

Landkreis Coburg

Rechenschaftsbericht

(§§ 77 Abs. 2 Nr. 5, 81 Abs. 4 KommHV-Kameralistik)

2023



Inhaltsverzeichnis

1 Übersicht.....	2
2 Kassenmäßiger Abschluss	3
3 Haushaltsrechnung.....	3
3.1 Verwaltungshaushalt.....	3
3.1.1 Ergebnis Verwaltungshaushalt.....	3
3.1.2 Einnahmen Verwaltungshaushalt.....	4
3.1.3 Ausgaben Verwaltungshaushalt.....	9
3.2 Vermögenshaushalt	17
3.2.1 Ergebnis Vermögenshaushalt	17
3.2.2 Einnahmen Vermögenshaushalt	18
3.2.3 Ausgaben Vermögenshaushalt	20
4 Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt	25
5 Haushaltsausgabereste (mit Einzelübertragungs aus Vorjahr ins Nachjahr)	28
5.1 Haushaltsausgabereste des Verwaltungshaushaltes	28
5.2 Haushaltsausgabereste des Vermögenshaushaltes	29
6 Entwicklung der Rücklagen und Schulden	51
7 Schlussbetrachtung	55

1 Übersicht

Nach Art. 88 LkrO hat die Jahresrechnung, die innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen ist, das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen.

Die Jahresrechnung besteht nach § 77 KommHV-K aus:

- dem kassenmäßigen Abschluss und
- der Haushaltsrechnung.

Der Jahresrechnung sind eine Vermögensübersicht, eine Übersicht über den Stand der Schulden und Rücklagen, ein Rechnungsquerschnitt und eine Gruppierungsübersicht, ein Verzeichnis der beim Jahresabschluss unerledigten Vorschüsse und Verwahrgelder sowie ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Erst nach Abschluss der örtlichen Prüfung stellt der Kreistag die Jahresrechnung formal fest.

Beide Haushaltsteile sind ausgeglichen, das Rechnungsergebnis 2023 stellt sich im Vergleich zum Haushaltsansatz 2023 wie folgt dar:

Abweichung Rechnungsergebnis vom Ansatz jeweils in EUR

	Planansatz 2023	Rechnungsergebnis 2023	Abweichung in Euro	in %
Verwaltungshaushalt	95.572.000,00	95.390.707,20	-181.292,80	-0,19
Vermögenshaushalt	26.604.000,00	24.908.884,22	-1.695.115,78	-6,37
Gesamthaushalt	122.176.000,00	120.299.591,42	-1.876.408,58	-1,54

Der Rücklage mussten 10.248.471 EUR entnommen werden

2 Kassenmäßiger Abschluss

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	95.137.100,65 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	24.271.070,99 €	
		119.408.171,60 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	95.677.583,99 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	23.091.139,30 €	
		118.768.723,29 €
		639.448,31 €
davon entfallen auf		
den Verwaltungshaushalt	- 540.483,34 €	
den Vermögenshaushalt	1.179.931,65 €	
dazu kommen		
Ist-Verwahrgelder	13.765.328,21 €	
Ist-Vorschüsse	- 1.869,24 €	
Ist-Staatshaushalt	0,00 €	
		13.763.458,97 €
		14.402.907,28 €

In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wurde ein Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Höhe von 10.000.000 EUR festgesetzt. Kassenkredite wurden im Haushaltsjahr 2023 nicht in Anspruch genommen.

3 Haushaltsrechnung

3.1 Verwaltungshaushalt

3.1.1 Ergebnis Verwaltungshaushalt

Insgesamt schließt der Verwaltungshaushalt deutlich besser ab als geplant, das Rechnungsergebnis überschreitet die veranschlagte Zuführung zum Vermögenshaushalt um 1.290.887 EUR.

Vergleich Haushaltsansatz mit dem Rechnungsergebnis - jeweils in EUR

	Planansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung in %
Einnahmen Verwaltungshaushalt	95.572.000,00	95.390.707,20	-181.292,80 →	-0,19 →
- davon Zuführung vom Vermögenshaushalt	594.800,00	169.921,84	-424.878,16 ↘	-71,43 ↘
Ausgaben Verwaltungshaushalt	95.572.000,00	95.390.707,20	-181.292,80 →	-0,19 →
- davon Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.122.000,00	6.412.886,60	1.290.886,60 ↗	25,20 ↗

Nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV-K muss die Zuführung des Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, dass damit die Kreditbeschaffungskosten und die ordentliche Tilgung von Krediten gedeckt werden können, soweit dafür keine Einnahmen nach § 1 Abs. 1 Nr. 2 - 4 KommHV-K (Ersatzdeckungsmittel) zur Verfügung stehen. Hierbei ist auch eine etwaige Zuführung vom Vermögenshaushalt an den Verwaltungshaushalt zum Ausgleich des Verwaltungshaushaltes zu berücksichtigen.

Die planmäßige Pflichtzuführung für 2023 beträgt 2.410.000 EUR. Aufgrund des vorliegenden Rechnungsergebnisses liegt die Pflichtzuführung an den Vermögenshaushalt bei 2.427.978 EUR.

Die Zuführung 2023 des Verwaltungshaushalts an den Vermögenshaushalt hat sich gegenüber der Veranschlagung um -17.818 EUR verschlechtert. Die Gesamtzuführung (ohne Berücksichtigung zweckgebundener Zuführungen) beträgt 3.845.082 EUR. Damit liegt die Zuführung über dem nach § 22 KommHV-K geforderten Pflichtzuführungsbetrag.

3.1.2 Einnahmen Verwaltungshaushalt

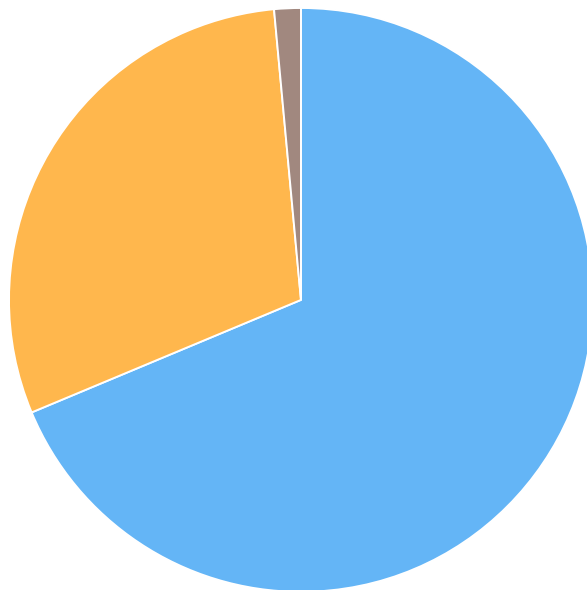
Im Jahr 2023 waren gegenüber den Planansätzen Mindereinnahmen in Höhe von 181.293 EUR zu verzeichnen. Insoweit verlief der Haushaltsvollzug diesbezüglich schlechter als die Erwartungen.

Die Einnahmen im Verwaltungshaushalt setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmen Verwaltungshaushalt - in EUR

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Steuern, allgemeine Zuweisungen	(HGr 0)	65.859.300,00	65.535.395,40	-323.904,60 →
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	(HGr 1)	28.443.750,00	28.450.859,72	7.109,72 →
Sonstige Finanzeinnahmen	(HGr 2)	1.268.950,00	1.404.452,08	135.502,08 ↗
Einnahmen Verwaltungshaushalt		95.572.000,00	95.390.707,20	-181.292,80 →

Zusammensetzung der Einnahmen Verwaltungshaushalt nach Hauptgruppen



■ Steuern, allgemeine Zuweisungen (68,70%) ■ Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (29,83%) ■ Sonstige Finanzeinnahmen (1,47%)

nach Einzelplan

EP	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
0	Allgemeine Verwaltung	1.029.850,00	1.189.406,51	159.556,51 ↗
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.470.850,00	1.778.840,90	307.990,90 ↗
2	Schulen	2.209.700,00	2.277.362,82	67.662,82 ↗
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	366.650,00	154.505,44	-212.144,56 ↘
4	Soziale Sicherung	15.384.000,00	14.751.481,22	-632.518,78 ↘
5	Gesundheit, Sport, Erholung	1.016.000,00	942.337,76	-73.662,24 ↘
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	671.350,00	646.485,82	-24.864,18 ↘
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	6.268.800,00	5.945.708,93	-323.091,07 ↘
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	1.141.000,00	1.813.495,87	672.495,87 ↗
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	66.013.800,00	65.891.081,93	-122.718,07 ↘
	Summe: Gesamthaushalt	95.572.000,00	95.390.707,20	-181.292,80 ↘

3.1.2.1 Hauptgruppe 0 - Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen

Die Steuereinnahmen und allgemeine Zuweisungen stellen traditionell die größten Einnahmeblöcke des Verwaltungshaushaltes dar. Wie sich der nachfolgenden Tabelle entnehmen lässt, ist die Kreisumlage die größte und wichtigste Einnahmequelle des Landkreises:

Gesamtübersicht - jeweils in EUR

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Realsteuern	(Gr 00)	2.500,00	1.958,00	-542,00 ↘
Schlüsselzuweisungen	(Gr 04)	18.177.000,00	18.177.044,00	44,00 →
Bedarfszuweisungen (einschl. Stabilisierungshilfen)	(Gr 05)	200.000,00	200.000,00	0,00 →
Sonstige allgemeine Zuweisungen	(Gr 06)	3.673.000,00	3.349.590,12	-323.409,88 ↘
Allgemeine Umlagen	(Gr 07)	43.806.800,00	43.806.803,28	3,28 →
Summe		65.859.300,00	65.535.395,40	-323.904,60 →

3.1.2.1.1 Realsteuern

Steuereinnahmen

Die nachfolgende Grafik zeigt die Rechnungsergebnisse der Grundsteuereinnahmen des Landkreises Coburg im Vergleich zu den letzten Jahren:

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Realsteuern	2.500,00	1.958,00	-542,00 ↘
0001 - Grundsteuer -A-	2.500,00	1.958,00	-542,00 ↘

3.1.2.1.2 Schlüsselzuweisungen

Landkreisschlüsselzuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen an die Landkreise (Art. 5 BayFAG) sind dazu bestimmt, die bestehenden Unterschiede in der Umlagekraft und der Ausgabebelastung zu mildern. Bei der Berechnung der Schlüsselzuweisung jedes Landkreises werden seiner fiktiven Ausgabebelastung einschließlich einer etwaigen Mehrbelastung (ausgedrückt in der „Ausgangsmesszahl“) seine eigenen Einnahmemöglichkeiten („Umlagekraftmesszahl“) gegenübergestellt. Ist die Ausgangsmesszahl größer als die Umlagekraftmesszahl, erhält der Landkreis 50 % des Unterschiedsbetrags als Schlüsselzuweisung.

Mit der Schlüsselzuweisung sollen im Rahmen des Finanzausgleichs die Unterschiede des Istaufkommens der Landesteile der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Umsatzsteuer und der Gewerbesteuerumlage (Verbundmasse auszugleichen).

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Schlüsselzuweisungen	18.177.000,00	18.177.044,00	44,00 →

3.1.2.1.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen

Sonstige allgemeine Zuweisungen

Unter sonstige allgemeine Zuweisungen fallen unter anderem der Anteil an der Grunderwerbsteuer. Nach Art. 8 des BayFAG stellt der Freistaat den Gemeinden und Landkreisen acht Einundzwanzigstel des Aufkommens an der Grunderwerbsteuer zur Verfügung (Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer). Der Kommunalanteil an der Grunderwerbsteuer fließt nach Maßgabe des örtlichen Aufkommens den kreisfreien Gemeinden und Großen Kreisstädten in voller Höhe, im Übrigen den kreisangehörigen Gemeinden in Höhe von drei Siebteln und den Landkreisen in Höhe von vier Siebteln zu. Dieses Aufkommen ist also direkt an die Verkaufstätigkeit des Immobilienmarktes gebunden.

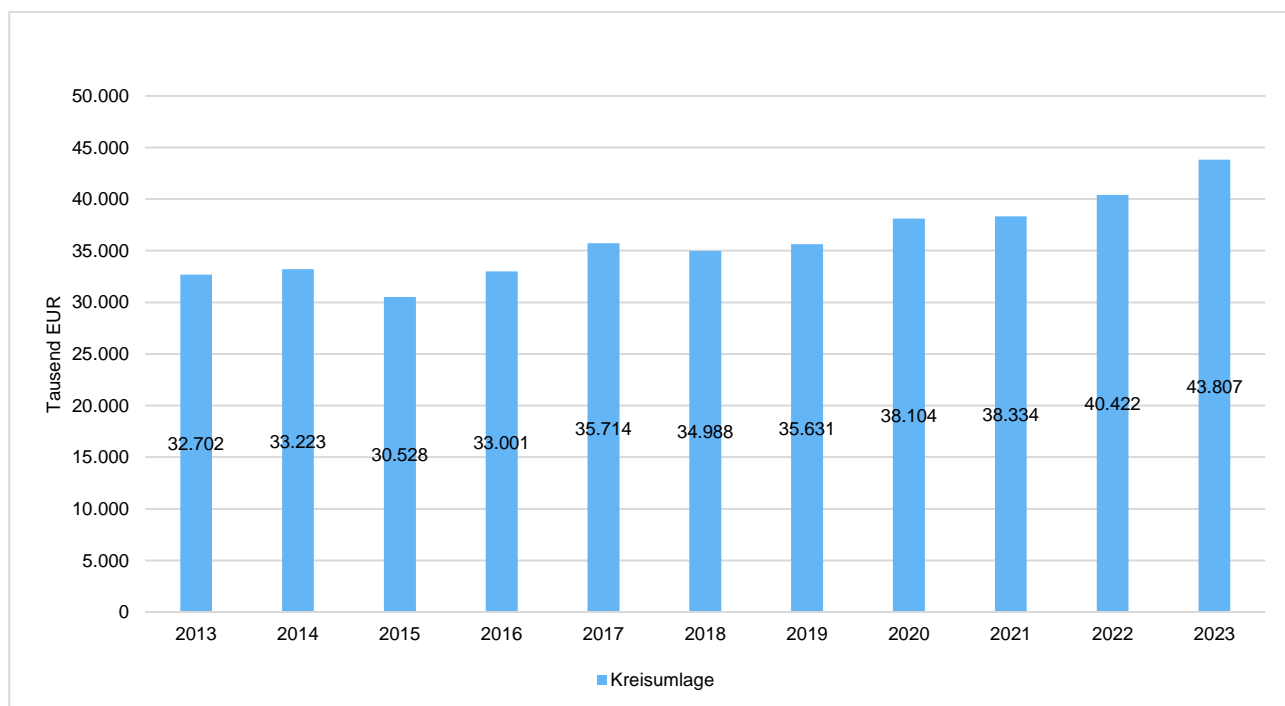
Der Anteil an der Grunderwerbsteuer des Landkreises beträgt 2023: 1.014.610 EUR (Ansatz 2023 = 1.250.000 EUR).

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Sonstige allgemeine Zuweisungen	3.673.000,00	3.349.590,12	-323.409,88 ↘
0611 - Pauschale Finanzzuweisungen	1.594.000,00	1.594.140,48	140,48 →
0612 - Überlassenes Kostenaufkommen	800.000,00	712.792,65	-87.207,35 ↘
0613 - Überlassene Verwarnungsgelder und Geldbußen	20.000,00	19.098,75	-901,25 ↘
0614 - Überlassene Gebühren Gesundheitsamt	5.000,00	5.285,10	285,10 ↗
0616 - Überlassung des Aufkommens aus der Grunderwerbsteuer	1.250.000,00	1.014.610,03	-235.389,97 ↘
0618 - Überlassene Gebühren Veterinäramt	4.000,00	3.663,11	-336,89 ↘

3.1.2.1.4 Kreisumlage

Die Einnahmen aus der Kreisumlage betragen 43,81 Mio. € (Plan: 43,81 Mio. €). Dies entspricht einen Kreisumlagesatz von 40,00 Prozentpunkten.

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Kreisumlage	43.806.800,00	43.806.803,28	3,28 →



3.1.2.2 Hauptgruppe 1 - Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb

Nach Art. 56 LkrO hat der Landkreis, soweit vertretbar und geboten, die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Einnahmen aus besonderen Entgelten für die von ihr erbrachten Leistungen zu beschaffen, soweit die sonstigen Einnahmen nicht ausreichen. In besonderem Maße zählen hierzu die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb, welche der Hauptgruppe 1 zuzuordnen sind. Hierzu zählen u.a. Benutzungsgebühren und Mieten/Pachten. Im Übrigen unterfallen dieser Hauptgruppe auch Erstattungen und Zuweisungen. Die Einnahmen der Hauptgruppe 1 setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Verwaltungsgebühren	(Gr 10)	37.700,00	590,00	-37.110,00 ↘
Benutzungsgebühren	(Gr 11)	4.440.100,00	4.562.327,15	122.227,15 ↗
Einnahmen aus Verkauf	(Gr 13)	29.300,00	47.237,53	17.937,53 ↗
Mieten und Pachten	(Gr 14)	440.200,00	437.928,97	-2.271,03 →
sonstige Verwaltungs- und Betriebs-einnahmen	(Gr 15)	264.950,00	376.496,31	111.546,31 ↗
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes	(Gr 16)	14.727.400,00	14.133.406,60	-593.993,40 ↘

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	(Gr 17)	4.797.100,00	5.019.308,23	222.208,23 ↗
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes	(Gr 19)	3.707.000,00	3.873.564,93	166.564,93 ↗
Summe		28.443.750,00	28.450.859,72	7.109,72 →

3.1.2.3 Hauptgruppe 2 - Sonstige Finanzeinnahmen

Die sonstigen Finanzeinnahmen umfassen primär Einnahmen aus dem Vermögen des Landkreises. Diese umfassen beispielsweise Zinseinnahmen aus Kapitalanlagen oder Darlehen, Konzessionsabgaben für eingeräumte Nutzungsrechte etc.

In diese Kategorie fallen aber auch Einnahmen von sozialen Bereichen sowie die für kostenrechnenden Einrichtungen relevanten kalkulatorischen Kosten - welche sich auf der Ausgabenseite spiegelbildlich wiederfinden und keine echten Einnahmen darstellen. Zudem würden hier, falls Sonderrücklagen in Anspruch genommen wurden oder schlimmstenfalls die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes die Einnahmen übersteigen würden, Zuführungen aus dem Vermögenshaushalt veranschlagt werden.

Die Einnahmen der Hauptgruppe 2 setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Zinseinnahmen	(Gr 20)	128.550,00	343.186,53	214.636,53 ↗
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	(Gr 24)	331.400,00	587.933,30	256.533,30 ↗
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	(Gr 25)	135.500,00	231.362,98	95.862,98 ↗
Weitere Finanzeinnahmen	(Gr 26)	24.200,00	28.267,76	4.067,76 ↗
Kalkulatorische Einnahmen	(Gr 27)	54.500,00	43.779,67	-10.720,33 ↘
Zuführung vom Vermögenshaushalt	(Gr 28)	594.800,00	169.921,84	-424.878,16 ↘
Summe		1.268.950,00	1.404.452,08	135.502,08 ↗

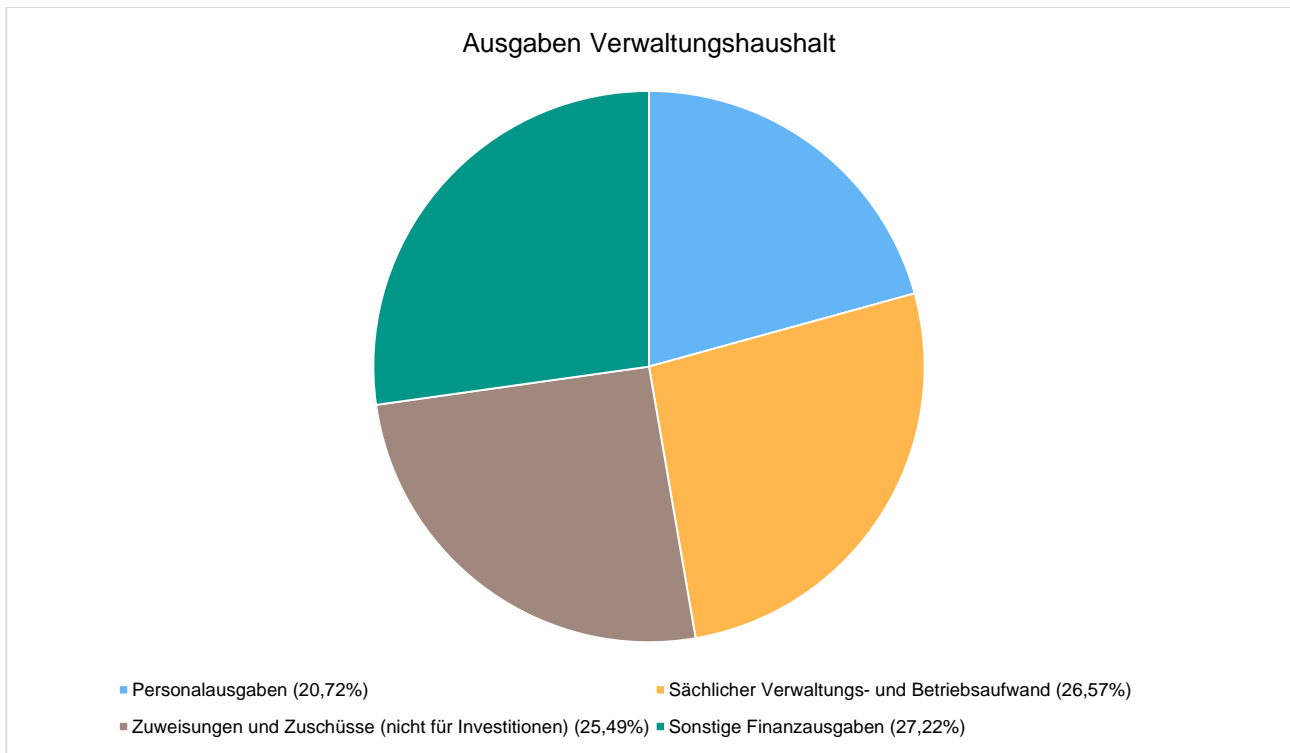
3.1.3 Ausgaben Verwaltungshaushalt

Gegenüber den Planansätzen 2023 sind 1.472.179 EUR Minderausgaben zu verzeichnen (ohne Berücksichtigung der Zuführung des Verwaltungshaushaltes zum Vermögenshaushalt (Gr. 860)).

Die Ausgaben des Verwaltungshaushaltes werden in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Personalausgaben	(HGr 4)	19.862.000,00	19.766.891,89	-95.108,11 →
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	(HGr 5/6)	27.043.500,00	25.343.856,54	-1.699.643,46 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)	(HGr 7)	23.962.350,00	24.312.960,90	350.610,90 ↗
Sonstige Finanzausgaben	(HGr 8)	24.704.150,00	25.966.997,87	1.262.847,87 ↗
Ausgaben Verwaltungshaushalt		95.572.000,00	95.390.707,20	-181.292,80 →



nach Einzelplan

EP	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
0	Allgemeine Verwaltung	8.803.780,00	8.118.936,08	-684.843,92 ↘
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	3.616.240,00	3.862.551,18	246.311,18 ↗
2	Schulen	9.185.410,00	8.965.475,98	-219.934,02 ↘
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.539.410,00	1.295.280,09	-244.129,91 ↘
4	Soziale Sicherung	30.818.760,00	31.029.604,69	210.844,69 →
5	Gesundheit, Sport, Erholung	3.063.210,00	3.084.284,78	21.074,78 →
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.564.830,00	3.302.002,82	-262.827,18 ↘
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	7.726.310,00	7.223.575,69	-502.734,31 ↘
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	2.556.250,00	2.543.065,02	-13.184,98 →
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	24.697.800,00	25.965.930,87	1.268.130,87 ↗
	Summe: Gesamthaushalt	95.572.000,00	95.390.707,20	-181.292,80 →

Überschreitungen**1111 - KFZ-Zulassungsstelle -01- Verkehrsreferat**

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	730.900	948.951,31	218.051,31 ↗
4140 - Beschäftigtenvergütun- gen	512.900	563.932,84	51.032,84 ↗
7130 - Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dgl.	0	153.826,04	153.826,04 ↗

1141 - Umweltschutz -1-

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	96.160	247.471,90	151.311,90 ↗
4140 - Beschäftigtenvergütun- gen	41.300	104.626,00	63.326,00 ↗

1161 - Einwohnerwesen einschließlich Paßamt und Ausländerbehörde

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	481.300	608.415,84	127.115,84 ↗
4100 - Beamtenbezüge	112.100	168.097,08	55.997,08 ↗
4140 - Beschäftigtenvergütun- gen	133.400	189.894,94	56.494,94 ↗

2441 - Berufsschule -01- Gastschülerbeiträge

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	1.850.000	2.079.841,50	229.841,50 ↗
6722 - Erstattungen an Ge- meinden und Gemeindever- bände: Gastschülerbeiträge	1.850.000	2.079.841,50	229.841,50 ↗

**2902 - Schülerbeförderung von Schü- lern weiterführender Schulen (nach dem Gesetz not-
wendig)**

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	1.705.000	1.855.761,99	150.761,99 ↗
6392 - Kosten der Schülerbe- förderung durch DB und BP sofern n.dem Gesetz notwen- dig	1.300.000	1.523.992,63	223.992,63 ↗

4001 - Verwaltung der Sozialhilfe

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	862.600	950.715,36	88.115,36 ↗
4140 - Beschäftigtenvergütun- gen	516.900	576.352,83	59.452,83 ↗

4071 - Verwaltung der Jugendhilfe -1-

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	2.510.100	2.626.270,31	116.170,31 ↗
4140 - Beschäftigtenvergütun- gen	1.787.600	1.895.862,37	108.262,37 ↗

4213 - Leistungen nach dem AsylbLG Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	1.580.000	2.583.781,76	1.003.781,76 ↗
7910 - Leistungen nach dem AsylbLG an Personen a.v.E.	1.500.000	2.510.754,26	1.010.754,26 ↗

4220 - Leistungen nach dem AsylbLG Leistungen bei Krankheit (§ 4 AsylbLG)

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	430.000	651.395,81	221.395,81 ↗
7910 - Leistungen nach dem AsylbLG an Personen a.v.E.	150.000	288.000,85	138.000,85 ↗
7921 - Leistungen nach dem AsylbLG i.v.E.	30.000	163.947,75	133.947,75 ↗

4557 - Heimerziehung, Sonstige betreute Wohnform

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	1.057.000	1.406.832,17	349.832,17 ↗
6723 - Erstattungen an Ge- meinden und Gemeindever- bände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.	102.000	157.774,59	55.774,59 ↗
7700 - Leistungen der Jugend- hilfe an natürliche Personen (i.E.)	950.000	1.242.960,08	292.960,08 ↗

4560 - Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	1.425.000	1.502.082,58	77.082,58 ↗
7700 - Leistungen der Jugend- hilfe an natürliche Personen (i.E.)	1.420.000	1.502.082,58	82.082,58 ↗

4564 - Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche - ambulant -

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	517.600	726.710,29	209.110,29 ↗
7602 - Leistungen der Jugend- hilfe an natürliche Personen (a.v.E.)	270.000	470.830,93	200.830,93 ↗

5191 - Nichteigene Krankenhäuser -1-

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	1.951.900	2.175.915,12	224.015,12 ↗
7130 - Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dgl.	115.000	338.249,95	223.249,95 ↗

7203 - Abfallbeseitigung - PPK-Material / DSD

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	616.100	687.403,37	71.303,37 ↗

9161 - Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögens- haushalt

	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung
Ausgaben Verwaltungshaus- halt	5.122.000	6.412.886,60	1.290.886,60 ↗
8600 - Zuführung z. Vermö- genshaushalt	5.122.000	6.412.886,60	1.290.886,60 ↗

3.1.3.1 Hauptgruppe 4 – Personalausgaben

Im Haushaltsjahr 2023 waren an Personalausgaben 19.862.000 € geplant. Im Ergebnis vermindern sich die Ausgaben um -95.108 Euro auf 19.766.892 Euro. Die nachstehenden Übersichten zeigen die Zusammensetzung und Entwicklung der Personalausgaben:

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	(Gr 40)	557.700,00	493.353,60	-64.346,40 ▼
Dienstbezüge und dgl.	(Gr 41)	13.915.800,00	14.029.848,25	114.048,25 →
Beiträge zu Versorgungskassen	(Gr 43)	2.552.800,00	2.508.718,53	-44.081,47 ▼
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	(Gr 44)	2.307.200,00	2.252.617,34	-54.582,66 ▼
Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	(Gr 45)	516.500,00	470.215,69	-46.284,31 ▼
Personal-Nebenausgaben	(Gr 46)	12.000,00	12.138,48	138,48 ↗
Summe		19.862.000,00	19.766.891,89	-95.108,11 →

3.1.3.2 Hauptgruppe 5/6 – Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

Der sächliche Verwaltungs- und Betriebsaufwand umfasst u.a. Energie- und Heizungskosten sowie auch den Gebäude- und Straßenunterhalt. Auch Mieten und Pachten fallen hierunter. Daneben sind auch sämtliche nicht-investiven Beschaffungen von Betriebsgegenständen in diesen Gruppen enthalten - wie beispielsweise Kosten für den Winterdienst. Die nachfolgenden Übersichten zeigen die Abweichungen in den Gruppen 5-6, sowie die Entwicklung des Ausgabevolumens der letzten 5 Jahre:

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand in Entwicklung

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	(Gr 50)	880.800,00	583.916,78	-296.883,22 ▼
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	(Gr 51)	814.000,00	613.636,06	-200.363,94 ▼
Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige Gebrauchsgegenstände	(Gr 52)	372.800,00	301.747,82	-71.052,18 ▼
Mieten und Pachten	(Gr 53)	404.400,00	455.392,17	50.992,17 ↗
Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen, usw.	(Gr 54)	1.823.400,00	1.532.927,44	-290.472,56 ▼
Haltung von Fahrzeugen	(Gr 55)	121.600,00	135.915,34	14.315,34 ↗
Besondere Aufwendungen für Bedienstete	(Gr 56)	379.300,00	298.854,80	-80.445,20 ▼
Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	(Gr 57-63)	8.835.050,00	8.375.276,60	-459.773,40 ▼
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	(Gr 64)	451.200,00	465.345,96	14.145,96 ↗
Geschäftsausgaben	(Gr 65)	1.238.550,00	851.893,29	-386.656,71 ▼
Weitere allgemeine sächliche Ausgaben	(Gr 66)	381.400,00	358.591,83	-22.808,17 ▼
Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushalts	(Gr 67)	5.317.000,00	5.473.594,90	156.594,90 ↗
Kalkulatorische Kosten	(Gr 68)	54.500,00	43.779,67	-10.720,33 ▼
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	(Gr 69)	5.969.500,00	5.852.983,88	-116.516,12 ▼
Summe		27.043.500,00	25.343.856,54	-1.699.643,46 ▼

3.1.3.3 Hauptgruppe 7 - Zuweisungen und Zuschüsse

Die Hauptgruppe 7 umfasst insbesondere soziale Leistungen. Als Haushaltsansatz standen 23.962.350 EUR an Ausgabemitteln zur Verfügung. Das Rechnungsergebnis weist insgesamt Zuweisungen in Höhe von 24.312.961 EUR aus. Die Zusammensetzung, Abweichungen und Entwicklung der Ausgaben ist nachfolgend dargestellt.

Zuweisungen und Zuschüsse

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	(Gr 70)	2.429.450,00	2.250.781,49	-178.668,51
Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke	(Gr 71)	5.970.300,00	6.020.078,66	49.778,66
Schuldendiensthilfen	(Gr 72)	51.000,00	50.632,52	-367,48
Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	(Gr 73)	3.475.900,00	3.345.019,72	-130.880,28
Leistungen der Sozialhilfe einschl. Grundsicherung im Alter an natürliche Personen in Einrichtungen	(Gr 74)	101.200,00	1.482,43	-99.717,57
Leistungen an Kriegsopfer und ähnliche Berechtigte	(Gr 75)	2.000,00	0,00	-2.000,00
Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen	(Gr 76)	3.447.900,00	3.387.777,24	-60.122,76
Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen in Einrichtungen	(Gr 77)	4.743.500,00	4.847.435,54	103.935,54
Sonstige soziale Leistungen	(Gr 78)	483.400,00	379.033,50	-104.366,50
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	(Gr 79)	3.257.700,00	4.030.719,80	773.019,80
Summe		23.962.350,00	24.312.960,90	350.610,90

3.1.3.4 Hauptgruppe 8 – Sonstige Finanzausgaben

Hier finden sich v.a. Kosten für Kredite (v.a. Zinsen), aber auch Verpflichtungen aus dem Finanzausgleich wieder. Hier ist v.a. auch die Bezirksumlage von Bedeutung. Einnahmeüberschüsse des Verwaltungshaushaltes sowie Kapitalerträge der Sonderrücklagen werden hier in Form von Zuführungen an den Vermögenshaushalt abgebildet. Die sonstigen Finanzausgaben und Umlagen waren mit 24.704.150 EUR veranschlagt. Das Rechnungsergebnis beläuft sich auf 25.966.998 EUR.

Sonstige Finanzausgaben

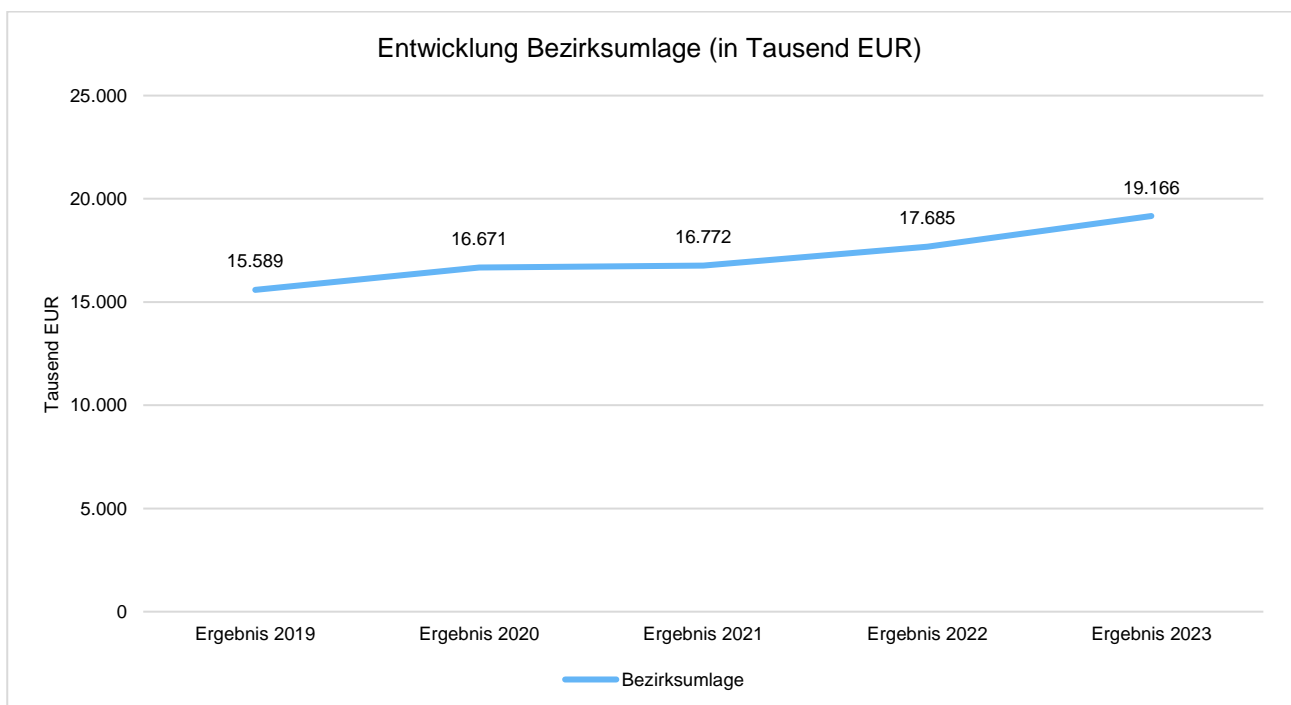
Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Zinsausgaben	(Gr 80)	410.000,00	387.271,27	-22.728,73
Allgemeine Umlagen	(Gr 83)	19.165.800,00	19.165.773,00	-27,00
Weitere Finanzausgaben	(Gr 84)	6.350,00	1.067,00	-5.283,00
Zuführung zum Vermögenshaushalt	(Gr 86)	5.122.000,00	6.412.886,60	1.290.886,60
Summe		24.704.150,00	25.966.997,87	1.262.847,87

Die Bezirksumlage dient der Finanzierung des Bezirkshaushalts nach Abzug der staatlichen Ausgleichszahlungen und der eigenen Einnahmen. Der ungedeckte Bedarf muss über die Bezirksumlage erbracht werden. Er macht mit über 90 Prozent den Löwenanteil des Bezirksetats aus.

Die Höhe der Bezirksumlage wird in Prozentsätzen der Umlagegrundlagen bemessen. Diese ergeben sich aus der Finanzkraft der umlagepflichtigen kreisfreien Städte und Landkreise. Ermittelt wird die Finanzkraft vor allem aus den Steuerkraft-Zahlen – eingenommene Grundsteuern, Gewerbesteuer, ein Anteil der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer – und den Schlüsselzuweisungen an die Gemeinden. Die Bemessungsgrundlage für die Bezirksumlage ist die Finanzkraft der Umlagezahler des vorvergangenen Jahres.

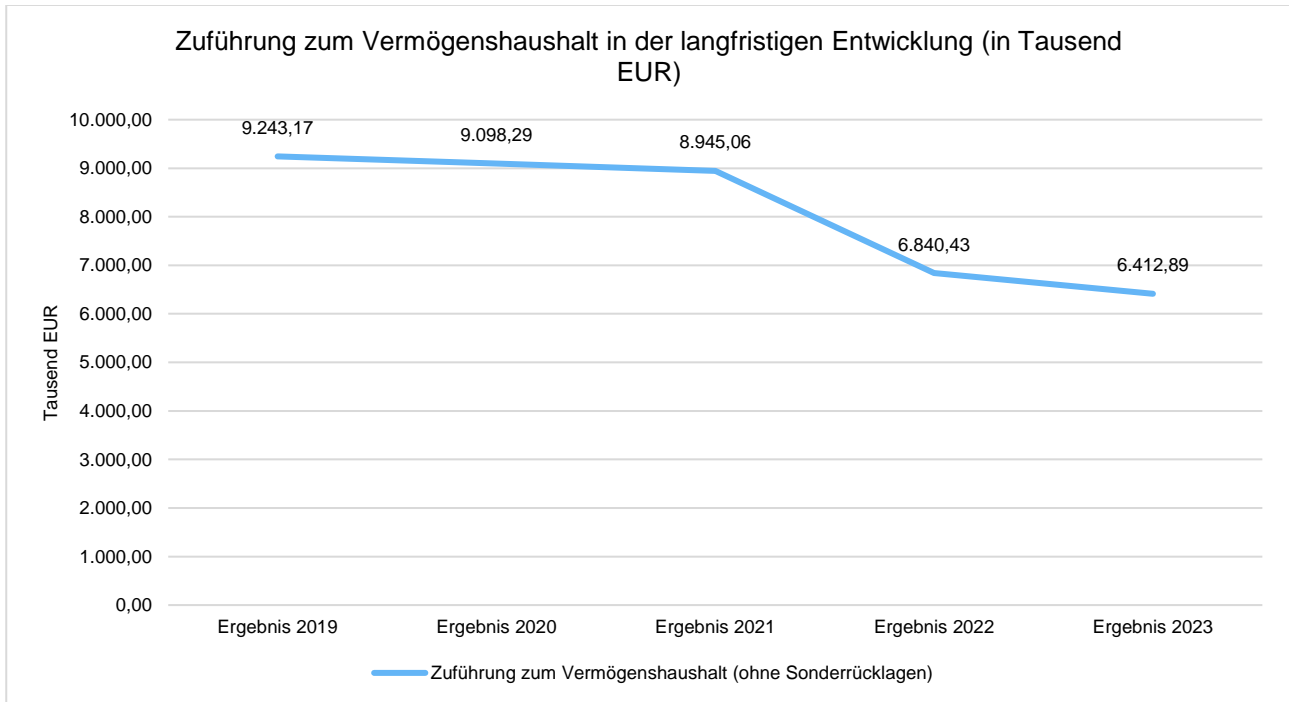
Bezirksumlagesatz 17,50 %

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Bezirksumlage	19.165.800,00	19.165.773,00	-27,00 →



Zuführung zum Vermögenshaushalt

Die Zuführung zum Vermögenshaushalt war im Haushaltsplan 2023 mit 5.122.000 EUR eingestellt. Wie bereits ausgeführt muss nach § 22 Abs. 1 Satz 2 KommHV die Zuführung zum Vermögenshaushalt mindestens so hoch sein, wie die ordentliche Tilgung von Krediten. Die zur Deckung von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes nicht benötigten Einnahmen (Überschuss des Verwaltungshaushalts) wurden in Höhe von 6.412.887 EUR dem Vermögenshaushalt zugeführt.



3.2 Vermögenshaushalt

3.2.1 Ergebnis Vermögenshaushalt

Aus der allgemeinen Rücklage wurden im Jahr 2023 insgesamt -10.078.550 EUR entnommen (geplant war eine Veränderung der allgemeinen Rücklage von -7.779.900 EUR).

In der nachfolgenden Übersicht ist der Gesamtausgleich des Vermögenshaushaltes anhand des Rechnungsergebnisses 2023 dargestellt:

Vergleich Haushaltsansatz mit dem Rechnungsergebnis

	Planansatz	Ergebnis	Abweichung	Abweichung in %
Einnahmen Vermögenshaushalt	26.604.000,00	24.908.884,22	-1.695.115,78 ↓	-6,37 ↓
- davon Zuführung vom Verwaltungshaushalt	5.122.000,00	6.412.886,60	1.290.886,60 ↑	25,20 ↑
- davon Entnahme aus Rücklage	8.374.700,00	10.248.471,40	1.873.771,40 ↑	22,37 ↑
- davon Aufnahmen von Krediten	1.114.000,00	0,00	-1.114.000,00 ↓	-100,00 ↓
Ausgaben Vermögenshaushalt	26.604.000,00	24.908.884,22	-1.695.115,78 ↓	-6,37 ↓
- davon Zuführung zum Verwaltungshaushalt	594.800,00	169.921,84	-424.878,16 ↓	-71,43 ↓
Nachrichtlich				
Pflichtzuführung	1.850.000,00	1.867.978,20	17.978,20 →	0,97 →

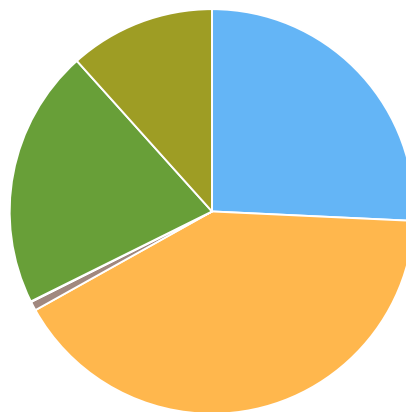
Kreditaufnahmen (ohne innere Darlehen) waren zum Haushaltsausgleich nicht notwendig.

Das Volumen des Vermögenshaushalts beläuft sich auf 24.908.884 EUR und liegt damit mit -1.695.116 EUR unter dem Ansatz (= 26.604.000 EUR). Nachfolgend werden die Abweichungen und Zusammensetzung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes dargestellt.

3.2.2 Einnahmen Vermögenshaushalt

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	(Gr. 30)	5.122.000,00	6.412.886,60	1.290.886,60 ↗
Entnahmen aus Rücklagen	(Gr. 31)	8.374.700,00	10.248.471,40	1.873.771,40 ↗
Rückflüsse von Darlehen	(Gr. 32)	182.500,00	181.272,32	-1.227,68 →
Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	(Gr. 34)	28.500,00	11.358,00	-17.142,00 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	(Gr. 36)	10.782.300,00	5.154.895,90	-5.627.404,10 ↘
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	(Gr. 37)	1.114.000,00	0,00	-1.114.000,00 ↘
Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen)	(Gr. 38)	1.000.000,00	2.900.000,00	1.900.000,00 ↗
Summe		26.604.000,00	24.908.884,22	-1.695.115,78 ↘

Einnahmen Vermögenshaushalt



- Zuführung vom Verwaltungshaushalt (25,75%)
- Entnahmen aus Rücklagen (41,14%)
- Rückflüsse von Darlehen (0,73%)
- Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens (0,05%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (20,70%)
- Schuldendiensthilfen (Tilgungshilfen) (11,64%)

nach Einzelplan

EP	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
0	Allgemeine Verwaltung	26.500,00	6.200,00	-20.300,00 ↘
2	Schulen	3.004.000,00	2.988.000,00	-16.000,00 →
4	Soziale Sicherung	45.300,00	15.000,00	-30.300,00 ↘
5	Gesundheit, Sport, Erholung	446.700,00	91.335,94	-355.364,06 ↘
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	6.370.800,00	1.147.314,28	-5.223.485,72 ↘
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	594.800,00	169.921,84	-424.878,16 ↘
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	16.115.900,00	20.491.112,16	4.375.212,16 ↗
	Summe: Gesamthaushalt	26.604.000,00	24.908.884,22	-1.695.115,78 ↘

Einnahmen aus Grundstücksverkäufen und Erlösen aus Verkauf von beweglichen Sachen

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	28.500,00	11.358,00	-17.142,00 ↘

Einnahmen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

In diese Einnahmekategorie fallen sämtliche Investitionszuweisungen und Investitionsfördermaßnahmen, welche für ihre investiven Maßnahmen (insbesondere Baumaßnahmen aber auch geförderte Anschaffungen von beweglichem Anlagevermögen) gewährt werden. Hierunter fallen aber auch die Pauschalen für investive Tätigkeiten. Diese Einnahmen sind wesentlich für die investive Tätigkeit, da sie den Eigenanteil an den Investitionskosten senken. Allerdings ist hier zu beachten, dass viele Investitionszuweisungen erst zeitlich versetzt im Verhältnis zu den anfallenden Investitionskosten gewährt werden - teilweise werden Fördergelder erst Jahre nach Abschluss der Investition ausgezahlt. Daher ist der Geldeingang nur sehr schwer abschätzbar. Im Jahr 2023 wurden folgende Zuweisungen und Zuschüsse gewährt (Dargestellt sind jeweils die Planansätze, das Ergebnis sowie die Abweichungen):

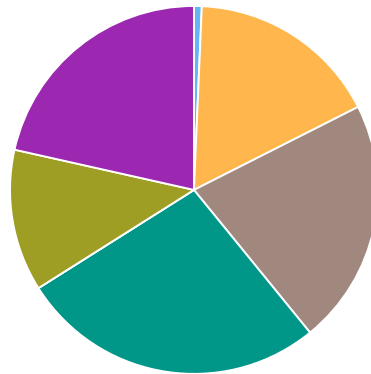
Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.782.300,00	5.154.895,90	-5.627.404,10 ↘
3610 - Investitionszuweisungen vom Land	3.289.000,00	2.800.000,00	-489.000,00 ↘
3613 - Investitionszuweisungen vom Land	2.449.000,00	960.883,96	-1.488.116,04 ↘
3612 - Investitionszuweisungen vom Land	1.944.000,00	0,00	-1.944.000,00 ↘
3614 - Investitionspauschale (Art. 12 FAG)	1.100.000,00	1.099.676,00	-324,00 →
3617 - Investitionszuweisungen vom Land	568.000,00	188.000,00	-380.000,00 ↘
3611 - Investitionszuweisungen vom Land	482.000,00	0,00	-482.000,00 ↘

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
3601 - Investitionszuweisungen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	300.000,00	0,00	-300.000,00 ↘
3616 - Investitionszuweisungen vom Land	175.000,00	0,00	-175.000,00 ↘
3680 - Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	132.700,00	0,00	-132.700,00 ↘
3620 - Investitionszuweisungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	115.600,00	15.000,00	-100.600,00 ↘
3618 - Investitionszuweisungen vom Land	112.000,00	0,00	-112.000,00 ↘
3600 - Investitionszuweisungen vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	65.000,00	91.335,94	26.335,94 ↗
3615 - Investitionszuweisungen vom Land	50.000,00	0,00	-50.000,00 ↘

3.2.3 Ausgaben Vermögenshaushalt

Bezeichnung		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	(Gr 90)	594.800,00	169.921,84	-424.878,16 ↘
Gewährung von Darlehen	(Gr 92)	216.000,00	0,00	-216.000,00 ↘
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	(Gr 93)	1.716.700,00	4.200.812,00	2.484.112,00 ↗
Hochbaumaßnahmen	(Gr 94)	6.167.500,00	5.375.858,35	-791.641,65 ↘
Tiefbaumaßnahmen	(Gr 95)	6.901.000,00	6.702.837,05	-198.162,95 ↘
sonstige Baumaßnahmen	(Gr 96)	3.130.000,00	106,54	-3.129.893,46 ↘
Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen	(Gr 97)	3.120.000,00	3.106.764,20	-13.235,80 →
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	(Gr 98)	4.758.000,00	5.352.584,24	594.584,24 ↗
Ausgaben Vermögenshaushalt		26.604.000,00	24.908.884,22	-1.695.115,78 ↘

Ausgaben Vermögenshaushalt



- Zuführung zum Verwaltungshaushalt (0,68%)
- Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen) (16,86%)
- Hochbaumaßnahmen (21,58%)
- Tiefbaumaßnahmen (26,91%)
- sonstige Baumaßnahmen (0,00%)
- Tilgung von Krediten, Rückzahlung von inneren Darlehen (12,47%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen (21,49%)

nach Einzelplan

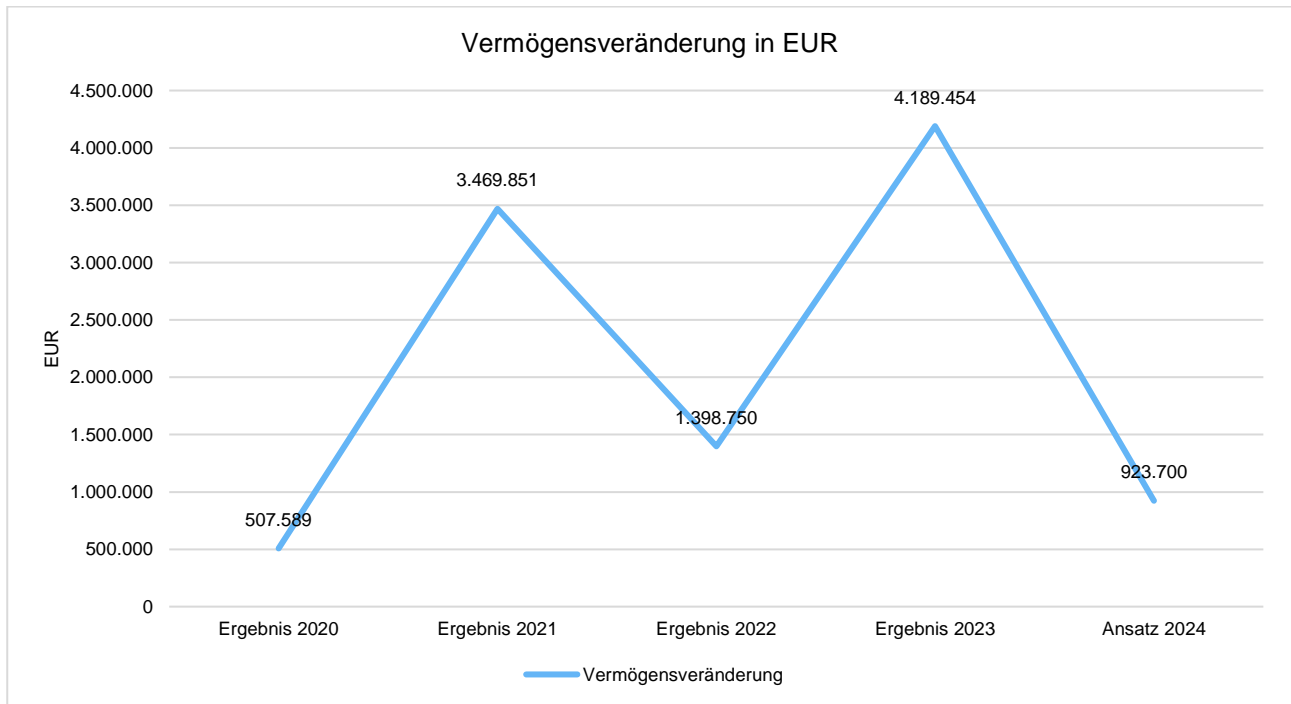
EP	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
0	Allgemeine Verwaltung	2.090.000,00	1.066.604,56	-1.023.395,44 ↘
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	89.000,00	10.434,01	-78.565,99 ↘
2	Schulen	6.175.800,00	5.136.495,72	-1.039.304,28 ↘
4	Soziale Sicherung	198.000,00	173.000,00	-25.000,00 ↘
5	Gesundheit, Sport, Erholung	6.379.000,00	7.434.621,32	1.055.621,32 ↗
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	7.482.400,00	7.300.936,86	-181.463,14 ↘
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	475.000,00	510.105,71	35.105,71 ↗
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	3.714.800,00	3.276.686,04	-438.113,96 ↘
	Summe: Gesamthaushalt	26.604.000,00	24.908.884,22	-1.695.115,78 ↘

Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Ausgaben für den Erwerb von Sachen des Anlagevermögens (ohne Baumaßnahmen)	1.716.700,00	4.200.812,00	2.484.112,00 ↗

Interessant in diesem Zusammenhang ist auch die Betrachtung der Vermögensänderungen - also für welches finanzielle Volumen Vermögensgegenstände bzw. Grundstücke gekauft und verkauft wurden. Anhand dieses Saldos lässt sich die Veränderung des Vermögensbestandes darstellen - ist es positiv, so wurden Vermögensgegenstände - sprich "Substanz" aufgebaut, ist er negativ wurde hier ein Deckungsbeitrag zur Finanzierung des Gesamthaushaltes (u.U. auch Baumaßnahmen) freigesetzt. Im Jahr 2023 betrug die Veränderung 4.189.454 EUR (gegenüber einer ursprünglich geplanten Veränderung von 1.688.200 EUR).

Nachfolgend wird die Vermögensentwicklung der vergangenen Jahre dargestellt:



Baumaßnahmen

An Investitionen und Baumaßnahmen waren im Haushalt 2023 mit rund 16.198.500 EUR veranschlagt worden. Davon wurden 12.078.802 EUR investiert bzw. als Haushaltsausgabereste (vgl. Seiten 35 ff.) ins Folgejahr übertragen. Die nachfolgende Auflistung zeigt die Abweichungen gegenüber der Planung 2023 im Detail:

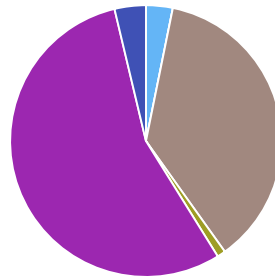
		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
0602	Informationssicherheitsbeauftragter	5.000	0	-5.000 ↘
	9613 - Betriebsanlagen: Hochbau	5.000	0	-5.000 ↘
0681	Verwaltungsgebäude - 01- Landratsamtsgebäude Lauterer Str. 60	725.000	84.042	-640.958 ↘
	9453 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	0	1.998	1.998 ↗
	9456 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	0	24.379	24.379 ↗
	9458 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	575.000	77.369	-497.631 ↘
	9500 - Tiefbaumaßnahme	25.000	0	-25.000 ↘

		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	25.000	-19.811	-44.811 ▼
	9632 - Betriebstechnische Anlagen	0	107	107 ▲
	9633 - Betriebstechnische Anlagen	100.000	0	-100.000 ▼
0682	Verwaltungsgebäude - 02- Staatl.Schulamt,Dörfles-Esbach	300.000	300.000	0 →
	9451 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	300.000	300.000	0 →
0684	Verwaltungsgebäude Erweiterungsbau Landratsamt	242.500	0	-242.500 ▼
	9451 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	42.500	0	-42.500 ▼
	9633 - Betriebstechnische Anlagen	200.000	0	-200.000 ▼
2202	Realschule -02- Staatl.Realschule Neustadt	230.000	-83.000	-313.000 ▼
	9454 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	100.000	-25.000	-125.000 ▼
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	130.000	-58.000	-188.000 ▼
2351	Staatliches Gymnasium -01- Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt bei Coburg	4.700.000	4.547.112	-152.888 ▼
	9453 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	4.500.000	4.500.000	0 →
	9454 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	200.000	47.112	-152.888 ▼
5191	Nichteigene Krankenhäuser -1-	2.825.000	0	-2.825.000 ▼
	9630 - Betriebstechnische Anlagen	2.825.000	0	-2.825.000 ▼
5922	Radwege	121.000	121.000	0 →
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	121.000	121.000	0 →
6500	Kreisstraßen	500.000	461.297	-38.703 ▼
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	500.000	461.297	-38.703 ▼
6504	Kreisstraße -04-	170.000	102.482	-67.518 ▼
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	0	-59.400	-59.400 ▼
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	120.000	120.000	0 →
	9507 - Tiefbaumaßnahmen und ähnliches	20.000	20.000	0 →
	9509 - Tiefbaumaßnahme	30.000	21.882	-8.118 ▼
6506	Kreisstraße -06-	25.000	26.023	1.023 ▲

		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	0	1.023	1.023 ↗
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	25.000	25.000	0 →
6509	Kreisstraße -09-	725.000	726.015	1.015 →
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	0	1.015	1.015 ↗
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	725.000	725.000	0 →
6511	Kreisstraße -11-	450.000	450.000	0 →
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	150.000	150.000	0 →
	9504 - Tiefbaumaßnahme -d-	200.000	200.000	0 →
	9505 - Tiefbaumaßnahme -e-	100.000	100.000	0 →
6512	Kreisstraße -12-	800.000	800.000	0 →
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	800.000	800.000	0 →
6513	Kreisstraße -13-	400.000	400.000	0 →
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	200.000	200.000	0 →
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	200.000	200.000	0 →
6514	Kreisstraße -14-	25.000	25.000	0 →
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	25.000	25.000	0 →
6516	Kreisstraße -16-	200.000	200.364	364 →
	9505 - Tiefbaumaßnahme -e-	150.000	150.000	0 →
	9507 - Tiefbaumaßnahmen und ähnliches	0	364	364 ↗
	9509 - Tiefbaumaßnahme	50.000	50.000	0 →
6517	Kreisstraße -17-	305.000	305.000	0 →
	9507 - Tiefbaumaßnahmen und ähnliches	255.000	255.000	0 →
	9509 - Tiefbaumaßnahme	50.000	50.000	0 →
6518	Kreisstraße -18-	0	1.930	1.930 ↗
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	0	1.930	1.930 ↗
6519	Kreisstraße -19-	1.000.000	1.161.536	161.536 ↗
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	0	-133	-133 ↘
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	1.000.000	1.161.669	161.669 ↗
6525	Kreisstraße -25-	2.000.000	2.000.000	0 →
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	2.000.000	2.000.000	0 →

		Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
7200	Abfallbeseitigung	450.000	450.000	0 →
	9451 - Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten	450.000	450.000	0 →

Zusammensetzung der Ausgaben nach Bereich



- 0 - Allgemeine Verwaltung (3,18%)
- 1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung (0,00%)
- 2 - Schulen (36,96%)
- 3 - Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege
- 4 - Soziale Sicherung
- 5 - Gesundheit, Sport, Erholung (1,00%)
- 6 - Bau- und Wohnungswesen, Verkehr (55,14%)
- 7 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung (3,73%)
- 8 - Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen
- 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Überschreitungen

Investitionszuschüsse

An Investitionszuschüssen waren im Haushalt 2023 rund 4.758.000 EUR veranschlagt worden. Davon wurden 5.352.584 EUR investiert. Die nachfolgende Auflistung zeigt die Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung im Detail:

4 Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 5.122.000,00 €, zugeführt wurden 6.412.886,60 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.427.978,20 € (ordentliche Tilgung für Kredite und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

Pflichtzuführung

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Pflichtzuführung	2.410.000,00	2.427.978,20	17.978,20 →
9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	560.000,00	560.000,00	0,00 →
9776 - Tilgungsausgaben Bauspar Darlehen	1.850.000,00	1.867.978,20	17.978,20 →

Die Sollzuführung beträgt 3.657.239,00 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens, Abschreibungen und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

Sollzuführung

Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz
Sollzuführung	4.078.700,00	3.657.239,00	-421.461,00 ↘
6800 - Abschreibungen	42.000,00	40.414,46	-1.585,54 ↘
9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	503.500,00	427.559,36	-75.940,64 ↘
9351 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	3.000,00	-157.918,87	-160.918,87 ↘
9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	742.900,00	738.318,00	-4.582,00 ↘
9353 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00 →
9355 - Schulnetz	7.800,00	279,83	-7.520,17 ↘
93551 - pädagogisches Netz digitales Klassenzimmer	0,00	0,00	0,00 →
93552 - pädagogisches Netz BM digitales Klassenzimmer	0,00	0,00	0,00 →
93553 - pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)	57.000,00	63.963,46	6.963,46 ↗
93554 - Sonderbudget Leihgeräte	0,00	0,00	0,00 →
93555 - DigitalPakt (dBIR)-Integrierte Fachunterrichtsräume (iFU)	0,00	-2.000,00	-2.000,00 ↘
93556 - Lehrerdienstgeräte (SoLD)	57.000,00	41.732,13	-15.267,87 ↘
9356 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	38.500,00	14.077,75	-24.422,25 ↘
9357 - Beschaffung von Fahrzeugen	257.000,00	291.870,00	34.870,00 ↗
9358 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00 →
9359 - Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	20.000,00	-130.332,01	-150.332,01 ↘
9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	500.000,00	461.296,69	-38.703,31 ↘
9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	0,00	0,00	0,00 →
9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	0,00	0,00	0,00 →
9776 - Tilgungsausgaben Bauspardarlehen	1.850.000,00	1.867.978,20	17.978,20 →

Freie Finanzspanne

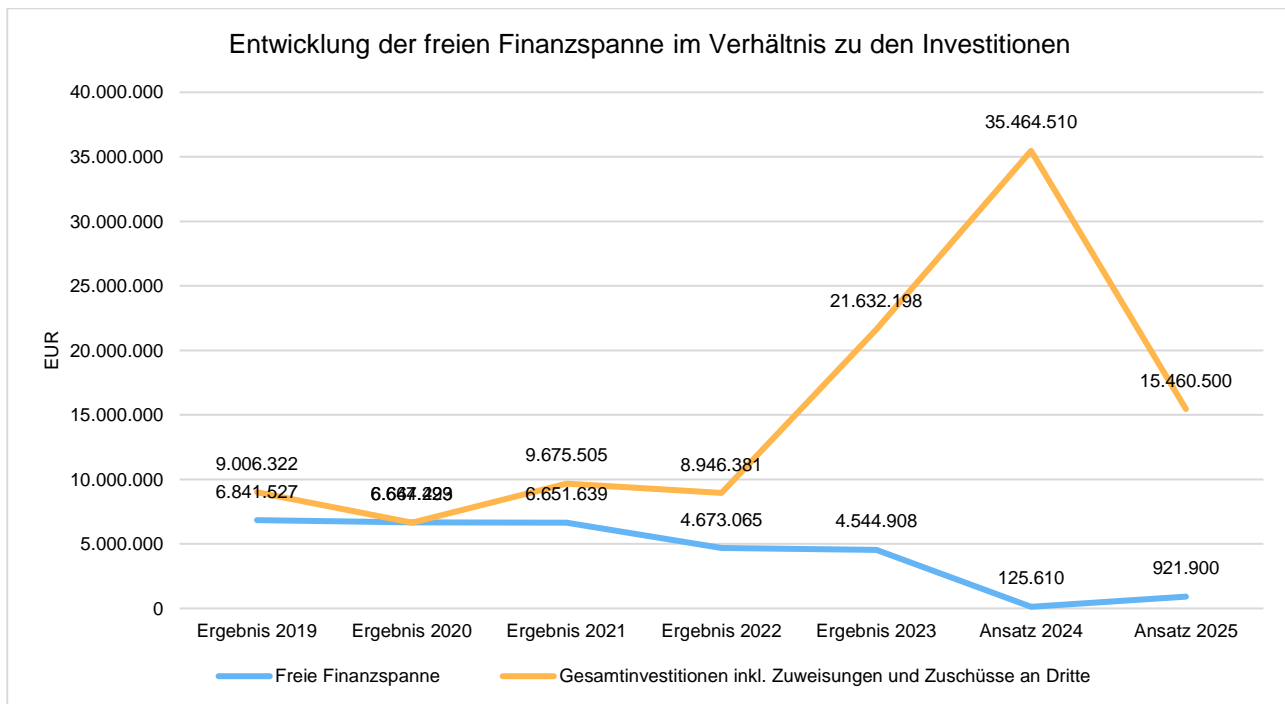
Interessant in diesem Zusammenhang ist vor allem die Betrachtung der "freien Finanzspanne". Diese stellt die Zuführung zum Vermögenshaushalt abzüglich der ordentlichen Tilgung und der Zuführung vom Vermögenshaushalt zum Verwaltungshaushalt dar. Ersatzennahmen und freie Rücklagen bleiben dabei unberücksichtigt. Sie ist ein wesentlicher Indikator für die Investitionskraft einer Kommune - diese Mittel, welche den Überschuss der Verwaltungstätigkeit darstellen, stehen nach Abzug der bestehenden Kreditverpflichtungen tatsächlich für investive Tätigkeiten zur Verfügung. Je höher die Summe - desto mehr kann sich eine Kommune "leisten". Die freie Finanzspanne berechnet sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt:

Berechnung freie Finanzspanne

	Ergebnis
Zuführung zum Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	6.412.886,60
Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	--
Ordentliche Tilgung von Krediten	1.867.978,20
Freie Finanzspanne	4.544.908,40

Im Haushaltsjahr 2023 gab es damit einen für Investitionen verfügbaren Überschuss aus dem Verwaltungshaushalt i.H.v. 4.544.908 EUR

Geplant war im Übrigen eine freie Finanzspanne von 3.272.000 EUR. Im Vergleich zur Haushaltsplanung ergab sich eine Verbesserung um 1.272.908 EUR - die bei der Haushaltsplanung 2023 deklinierten Ergebnisziele wurden damit übertroffen. Allein die Höhe der freien Finanzspanne ist allerdings für sich genommen nur bedingt aussagekräftig - hierzu ist auch ein Blick auf die Investitionsbedarfe im Verhältnis zur freien Finanzspanne notwendig. Generell ist es gut, wenn ein möglichst hoher Teil der Investitionen von der freien Finanzspanne "finanziert" wird - im Idealfall werden sogar sämtliche Investitionsbedarfe gedeckt. Nachfolgend werden die freie Finanzspanne sowie die Investitionsbedarfe der letzten Jahre, aber auch der beiden auf das Rechnungsjahr 2023 folgenden beiden Planjahre 2024 und 2025 dargestellt:

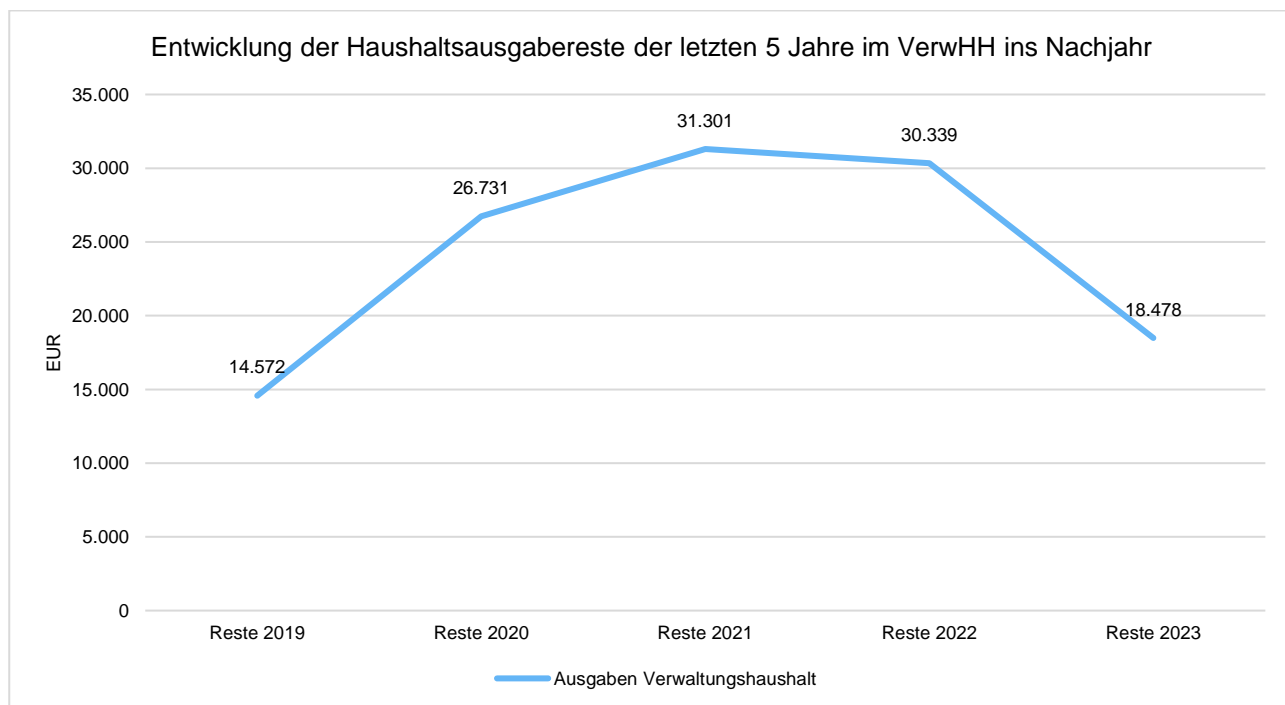


5 Haushaltsausgabereste (mit Einzelübertragungs aus Vorjahr ins Nachjahr)

5.1 Haushaltsausgabereste des Verwaltungshaushaltes

Nach § 19 Abs. 2 KommHV-K können im Verwaltungshaushalt Ausgabenansätze für übertragbar erklärt werden, wenn die Übertragbarkeit eine wirtschaftliche Aufgabenerfüllung fördert. Die im Zuge der Jahresrechnung von den Sachgebieten beantragten Haushaltsausgabereste wurden daher durch das Amt für Finanzen auf die Höhe und Zweckbestimmung sowie auf die finanzwirtschaftliche Vertretbarkeit in Zusammenhang mit dem abschließenden Ausgleichsbedarf beim Rechnungsabschluss überprüft.

Im Verwaltungshaushalt ist die Übertragung von Haushaltsausgabereste der Vorjahre ("alte" Haushaltsausgabereste) nicht möglich, da nach § 19 Abs. 2 KommHV-K die Ausgabenansätze nur bis zum Ende des folgenden Jahres verfügbar bleiben können. Diese sind daher zwingend in Abgang zu bringen, sodass das Gesamtestevolumen zugleich dem Volumen der "neuen" Ausgabereste aus dem Jahr 2023 entspricht. Diese Ansätze sind voll im neuen Haushaltsjahr 2024 verfügbar. Insgesamt wurde Reste i.H.v. 18.478 EUR gebildet. Die Entwicklung des Restevolumens der vergangenen Jahre stellt sich wie folgt dar:



Haushaltsausgabereste aus Vorjahr

		von 2022 nach 2023
GH	Gesamthaushalt	30.339
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	8.647
3321	Musikpflege	4.147
	7180 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	4.147
3650	Denkmalschutz und -pflege	4.500
	7120 - Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.500
4	Soziale Sicherung	10.749
4525	Erzieherischer Kinder - und Jugendschutz	10.749

		von 2022 nach 2023
	7600 - Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)	10.749
5	Gesundheit, Sport, Erholung	10.942
5500	Förderung des Sports	10.942
	7180 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	10.942

Haushaltsausgabereste ins Nachjahr

		von 2023 nach 2024
GH	Gesamthaushalt	18.478
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	6.148
3321	Musikpflege	4.895
	7180 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	4.895
3650	Denkmalschutz und -pflege	1.253
	7120 - Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.253
4	Soziale Sicherung	11.200
4525	Erzieherischer Kinder - und Jugendschutz	11.200
	7600 - Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)	11.200
5	Gesundheit, Sport, Erholung	1.130
5500	Förderung des Sports	1.130
	7180 - Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	1.130

5.2 Haushaltsausgabereste des Vermögenshaushaltes

Wie auch im Verwaltungshaushalt wurden die von den Sachgebieten beantragten Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt geprüft. Nach § 19 Abs. 1 KommHV-K bleiben die Ausgabenansätze im Vermögenshaushalt bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

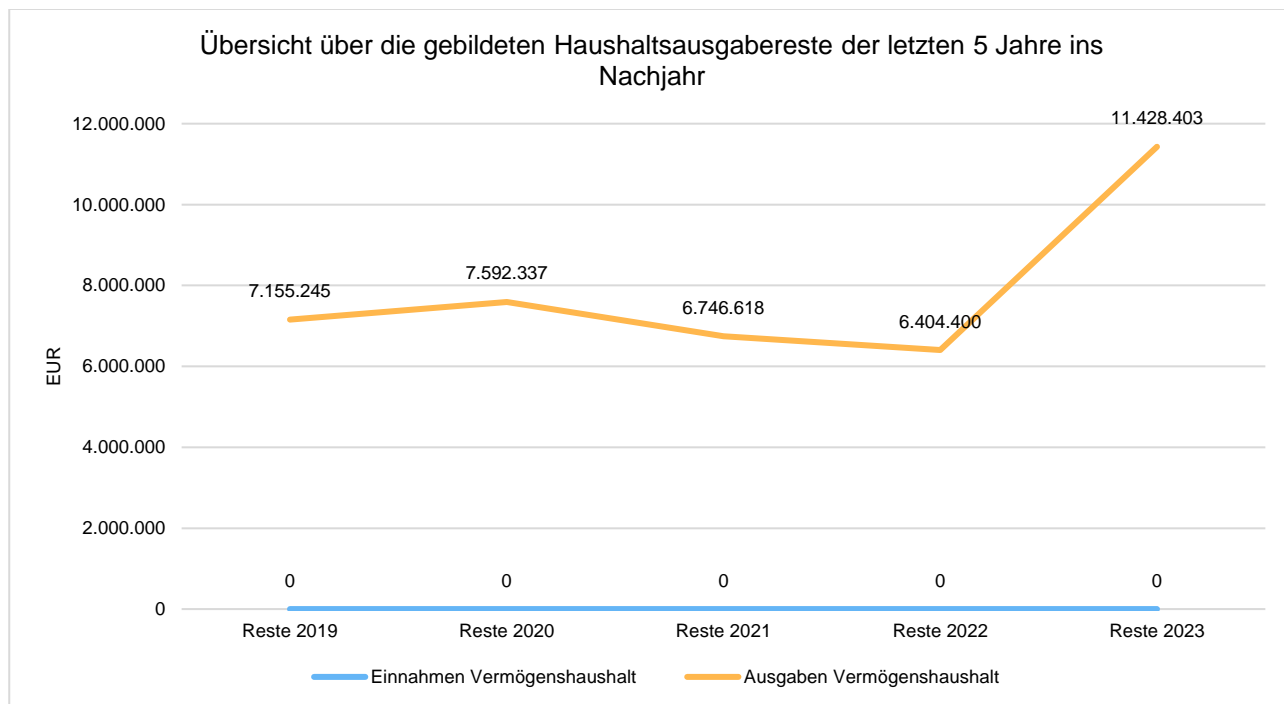
Haushaltseinnahmereste dürfen nur für Einnahmen nach § 1 Abs. 1 Nr. 4 KommHV-K und aus der Aufnahme von Krediten gebildet werden, soweit der Eingang der Einnahmen im folgenden Jahr gesichert ist (§ 79 Abs. 2 Satz 2 KommHV-K)

Insgesamt wurden von den Sachgebieten Haushaltsreste i.H.v. 11.428.403 EUR ("alte" Reste sowie "neue" Reste aus 2023) beantragt und im Zuge der Prüfung der Voraussetzungen von der Kämmerei ins aktuelle Haushaltsjahr 2024 übertragen. Diese stehen für die weitere Bewirtschaftung und Umsetzung der zugrunde liegenden Maßnahmen zur Verfügung. Nachfolgend eine Gesamtübersicht über die in 2024 insgesamt verfügbaren Haushaltsausgabereste.

Übersicht über die übertragenen Haushaltsreste ins Nachjahr

Bezeichnung	Gesamtrestevolumen
Einnahmen Vermögenshaushalt	0
Ausgaben Vermögenshaushalt	11.428.403

Bezeichnung	Gesamtrestevolumen
9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	107.219
9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	386.768
93553 - pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)	299.894
9356 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	12.000
9357 - Beschaffung von Fahrzeugen	376.916
9359 - Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	20.205
9451 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	1.426.388
9452 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	388.592
9453 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	398.713
9458 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	75.000
9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	1.105.692
9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	3.036.827
9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	1.205.949
9504 - Tiefbaumaßnahme -d-	222.882
9505 - Tiefbaumaßnahme -e-	252.088
9506 - Tiefbaumaßnahme -f-	15.023
9507 - Tiefbaumaßnahmen und ähnliches	252.837
9508 - Tiefbaumaßnahmen und ähnliches	25.724
9509 - Tiefbaumaßnahme	108.982
9633 - Betriebstechnische Anlagen	20.000
9810 - Investitionszuweisungen an das Land	615.745
9820 - Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	94.252
9830 - Investitionszuschüsse an Zweckverbände u. dgl.	205.000
9831 - Investitionszuschüsse an Zweckverbände u. dgl.	375.707
9870 - Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich	1.000
9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	179.000
9881 - Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	220.000



Haushaltsausgabereste aus Vorjahr

		von 2022 nach 2023
GH	Gesamthaushalt	6.404.400
0	Allgemeine Verwaltung	659.668
0601	Verwaltung EDV /Telefon-Anlage	272.142
	9351 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	160.142
	9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	112.000
0681	Verwaltungsgebäude -01- Landratsamtsgebäude Lauterer Str. 60	60.000
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	35.000
	9632 - Betriebstechnische Anlagen	5.000
	9633 - Betriebstechnische Anlagen	20.000
0682	Verwaltungsgebäude -02- Staatl.Schulamt,Dörfles-Esbach	327.527
	9451 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	327.527
2	Schulen	2.057.333
2201	Realschule -01- Staatl. Realschule Coburg II	408.190
	9452 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	408.190
2202	Realschule -02- Staatl.Realschule Neustadt	364.370
	9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	19.365
	93553 - pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)	38.794
	9453 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	208.211

		von 2022 nach 2023
	9454 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	25.000
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	58.000
	9820 - Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.000
2351	Staatliches Gymnasium -01- Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt bei Coburg	1.154.568
	9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	38.000
	93553 - pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)	388.918
	9357 - Beschaffung von Fahrzeugen	120.000
	9453 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	539.435
	9454 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	53.216
	9820 - Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.000
2450	Staatl. Berufsfachschulen Coburg	11.000
	9355 - Schulnetz	3.000
	93553 - pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)	5.000
	93555 - DigitalPakt (dBIR)-Integrierte Fachunterrichtsräume (iFU)	2.000
	9356 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	1.000
2700	Förderschulen	50.000
	9881 - Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	50.000
2750	Übrige Förderschulen	56.000
	9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	56.000
2951	Sonst. schulische Einrichtung - Jugendverkehrsschule	13.205
	9359 - Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	13.205
4	Soziale Sicherung	159.000
4005	Stabsstelle Soziales, Bildung und Kultur	25.000
	9300 - Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	25.000
4602	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendbildungsst. Neukirchen	134.000
	9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	134.000
5	Gesundheit, Sport, Erholung	199.724
5921	Wanderwegemanagement	199.724
	9359 - Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	199.724
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	2.697.496
6200	Wohnungsbauförderung und Wohnungsfürsorge	200.000
	9250 - Gewährung von Darlehen an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	168.000

		von 2022 nach 2023
	9270 - <i>Gewährung von Darlehen an den übrigen Bereich</i>	32.000
6500	Kreisstraßen	342.847
	9357 - <i>Beschaffung von Fahrzeugen</i>	280.000
	9501 - <i>Tiefbaumaßnahme -a-</i>	62.847
6504	Kreisstraße -04-	511.022
	9501 - <i>Tiefbaumaßnahme -a-</i>	68.912
	9502 - <i>Tiefbaumaßnahme -b-</i>	250.899
	9506 - <i>Tiefbaumaßnahme -f-</i>	50.229
	9507 - <i>Tiefbaumaßnahmen und ähnliches</i>	54.839
	9508 - <i>Tiefbaumaßnahmen und ähnliches</i>	26.143
	9509 - <i>Tiefbaumaßnahme</i>	40.000
	9820 - <i>Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	20.000
6506	Kreisstraße -06-	43.288
	9502 - <i>Tiefbaumaßnahme -b-</i>	43.288
6509	Kreisstraße -09-	76.519
	9502 - <i>Tiefbaumaßnahme -b-</i>	42.000
	9503 - <i>Tiefbaumaßnahme -c-</i>	34.519
6511	Kreisstraße -11-	65.417
	9502 - <i>Tiefbaumaßnahme -b-</i>	2.109
	9504 - <i>Tiefbaumaßnahme -d-</i>	30.895
	9505 - <i>Tiefbaumaßnahme -e-</i>	32.414
6512	Kreisstraße -12-	64.535
	9503 - <i>Tiefbaumaßnahme -c-</i>	64.535
6513	Kreisstraße -13-	191.971
	9501 - <i>Tiefbaumaßnahme -a-</i>	92.871
	9502 - <i>Tiefbaumaßnahme -b-</i>	99.100
6514	Kreisstraße -14-	148.977
	9501 - <i>Tiefbaumaßnahme -a-</i>	64.802
	9820 - <i>Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	38.863
	9821 - <i>Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	45.312
6516	Kreisstraße -16-	134.064
	9501 - <i>Tiefbaumaßnahme -a-</i>	25.000
	9505 - <i>Tiefbaumaßnahme -e-</i>	30.083
	9509 - <i>Tiefbaumaßnahme</i>	3.982
	9810 - <i>Investitionszuweisungen an das Land</i>	75.000
6517	Kreisstraße -17-	162.071
	9507 - <i>Tiefbaumaßnahmen und ähnliches</i>	26.326
	9810 - <i>Investitionszuweisungen an das Land</i>	135.745

		von 2022 nach 2023
6518	Kreisstraße -18-	12.927
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	12.927
6519	Kreisstraße -19-	222.264
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	982
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	221.282
6520	Kreisstraße -20-	100.000
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	50.000
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	50.000
6528	Kreisstraße -28-	421.592
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	291.130
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	130.463
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	631.178
7200	Abfallbeseitigung	631.178
	9451 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	536.178
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	95.000

Haushaltsausgabereste ins Nachjahr

		von 2023 nach 2024
GH	Gesamthaushalt	11.428.403
0	Allgemeine Verwaltung	987.945
0601	Verwaltung EDV /Telefon-Anlage	352.594
	9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	352.594
0681	Verwaltungsgebäude -01- Landratsamtsgebäude Lauterer Str. 60	95.000
	9458 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	75.000
	9633 - Betriebstechnische Anlagen	20.000
0682	Verwaltungsgebäude -02- Staatl.Schulamt,Dörfles-Esbach	540.352
	9451 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	540.352
2	Schulen	1.473.798
2201	Realschule -01- Staatl. Realschule Coburg II	403.997
	9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	15.405
	9452 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	388.592
2202	Realschule -02- Staatl.Realschule Neustadt	226.981
	9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	18.770
	9453 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	208.211
2351	Staatliches Gymnasium -01- Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt bei Coburg	593.414
	9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	92.019

		von 2023 nach 2024
	93553 - pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)	298.894
	9356 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	12.000
	9453 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	190.501
2354	Zweifachsporthalle Staatliches Arnoldgymnasium	1.000
	9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	1.000
2450	Staatl. Berufsfachschulen Coburg	15.200
	9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	14.200
	93553 - pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)	1.000
2700	Förderschulen	220.000
	9881 - Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	220.000
2951	Sonst. schulische Einrichtung - Jugendverkehrsschule	13.205
	9359 - Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	13.205
4	Soziale Sicherung	180.000
4583	Ausgaben für sonstige Maßnahmen	1.000
	9870 - Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich	1.000
4602	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendbildungsst. Neukirchen	179.000
	9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	179.000
5	Gesundheit, Sport, Erholung	721.862
5191	Nichteigene Krankenhäuser -1-	405.707
	9830 - Investitionszuschüsse an Zweckverbände u. dgl.	30.000
	9831 - Investitionszuschüsse an Zweckverbände u. dgl.	375.707
5491	Sonst. Einrichtungen und Maßnahmen d.Gesundheitspflege -1-	175.000
	9830 - Investitionszuschüsse an Zweckverbände u. dgl.	175.000
5921	Wanderwegemanagement	7.000
	9359 - Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens	7.000
5922	Radwege	134.155
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	108.766
	9820 - Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.389
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	7.083.761
6500	Kreisstraßen	876.916
	9357 - Beschaffung von Fahrzeugen	376.916
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	500.000

		von 2023 nach 2024
6504	Kreisstraße -04-	826.485
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	10.000
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	370.899
	9506 - Tiefbaumaßnahme -f-	15.023
	9507 - Tiefbaumaßnahmen und ähnliches	74.839
	9508 - Tiefbaumaßnahmen und ähnliches	25.724
	9509 - Tiefbaumaßnahme	5.000
	9810 - Investitionszuweisungen an das Land	305.000
	9820 - Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.000
6506	Kreisstraße -06-	38.108
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	38.108
6509	Kreisstraße -09-	127.386
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	42.000
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	85.386
6511	Kreisstraße -11-	504.761
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	151.191
	9504 - Tiefbaumaßnahme -d-	222.882
	9505 - Tiefbaumaßnahme -e-	130.688
6512	Kreisstraße -12-	859.308
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	859.308
6513	Kreisstraße -13-	537.210
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	238.110
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	99.100
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	200.000
6514	Kreisstraße -14-	138.664
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	89.802
	9820 - Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	48.863
6516	Kreisstraße -16-	375.382
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	25.000
	9505 - Tiefbaumaßnahme -e-	121.400
	9509 - Tiefbaumaßnahme	53.982
	9810 - Investitionszuweisungen an das Land	175.000
6517	Kreisstraße -17-	363.743
	9507 - Tiefbaumaßnahmen und ähnliches	177.998
	9509 - Tiefbaumaßnahme	50.000
	9810 - Investitionszuweisungen an das Land	135.745
6518	Kreisstraße -18-	12.927
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	12.927

		von 2023 nach 2024
6520	Kreisstraße -20-	89.014
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	39.014
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	50.000
6525	Kreisstraße -25-	1.994.549
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	1.994.549
6528	Kreisstraße -28-	339.307
	9502 - Tiefbaumaßnahme -b-	290.980
	9503 - Tiefbaumaßnahme -c-	48.327
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	981.036
7200	Abfallbeseitigung	981.036
	9451 - Erweiterungs-,Um- u.Ausbauten	886.036
	9501 - Tiefbaumaßnahme -a-	95.000

Entwicklung der Haushaltsausgabereste

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
GH	Gesamt- haushalt	5.157.893	6.046.973	7.155.245	7.592.337	6.746.618	6.404.400	11.428.403
0	Allgemeine Verwaltung	361.534	798.335	499.551	383.495	317.561	659.668	987.945
0201	Hauptamt	7.399	30.384	0	0	0	0	0
	9357 - Be- schaffung von Fahr- zeugen	7.399	30.384	0	0	0	0	0
0601	Verwaltung EDV /Tele- fon-Anlage	62.920	398.090	290.392	195.143	92.142	272.142	352.594
	9351 - Er- werb von beweglichen Sachen des Anlagever- mögens	--	--	0	0	72.142	160.142	0
	9352 - Ar- beitsgeräte und Maschi- nen	62.920	137.411	200.000	150.000	0	112.000	352.594
	9612 - Be- triebsanla- gen: Hoch- bau	0	85.000	40.392	0	0	--	--
	9630 - Be- triebstechni- sche Anla- gen	0	175.679	50.000	45.143	20.000	0	0
0681	Verwal- tungsge- bäude -01- Landrats-	268.991	357.636	205.833	188.352	175.419	60.000	95.000

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	amtsge- bäude Lau- terer Str. 60							
	9450 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	51.689	51.689	40.231	0	0	0	0
	9451 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	8.302	103.103	0	0	0	--	0
	9452 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	0	0	12.602	0	0	0	0
	9453 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	0	0	0	55.352	48.249	0	0
	9454 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	0	0	--	0	30.000	--	0
	9455 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	0	9.732	0	0	0	0	0
	9456 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	116.000	60.112	0	0	0	0	0
	9457 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	35.000	35.000	60.000	20.000	14.792	0	0
	9458 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	0	0	--	--	--	0	75.000
	9459 - Hochbau- maßnahmen	0	40.000	0	0	0	0	0
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	0	0	35.000	35.000	35.000	35.000	0
	9632 - Be- triebstechni- sche Anla- gen	58.000	58.000	58.000	58.000	27.378	5.000	0
	9633 - Be- triebstechni- sche Anla- gen	--	--	0	20.000	20.000	20.000	20.000
0682	Verwal- tungsg- ebäude -02- Staatl.Schul- amt,Dörfles- Esbach	--	--	0	0	50.000	327.527	540.352

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	9451 - Erweiterung-, Um- u. Ausbauten	--	--	--	0	50.000	327.527	540.352
0684	Verwaltungsgebäude Erweiterungsbau Landratsamt	22.224	12.224	3.327	0	0	0	0
	9500 - Tiefbaumaßnahme	22.224	12.224	3.327	0	0	--	--
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0	0	13.106	13.106	20.000	0	0
1100	Öffentliche Ordnung	--	--	--	0	20.000	0	0
	9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	--	--	--	0	20.000	0	0
1301	Feuerlöschwesen	0	0	13.106	13.106	0	0	0
	9450 - Erweiterung-, Um- u. Ausbauten	--	0	13.106	13.106	0	0	0
2	Schulen	1.926.584	1.480.320	1.585.170	2.015.020	1.968.398	2.057.333	1.473.798
2011	Schulaufsicht -01-	0	0	0	0	5.000	0	0
	9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0	5.000	0	0
2201	Realschule - 01- Staatl. Realschule Coburg II	1.174.553	373.615	714.000	619.636	590.678	408.190	403.997
	9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	40.000	0	7.000	22.486	2.000	0	0
	9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	--	0	31.000	31.000	7.532	0	15.405
	93552 - pädagogisches Netz BM digitales Klassenzimmer	--	0	0	9.000	0	0	0

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	93553 - pädagogisches Netz Digital-Pakt (dBIR)	--	--	0	0	105.294	0	0
	9356 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	19.841	40.701	0	0
	9451 - Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten	763.151	16.000	0	0	--	--	--
	9452 - Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten	371.402	357.615	676.000	537.309	435.150	408.190	388.592
2202	Realschule - 02- Staatl. Realschule Neustadt	256.821	65.306	257.482	88.965	416.130	364.370	226.981
	9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	12.000	2.000	0	0
	9352 - Arbeitsgeräte und Maschinen	--	0	27.430	27.430	21.853	19.365	18.770
	93553 - pädagogisches Netz Digital-Pakt (dBIR)	--	--	0	0	38.183	38.794	0
	9356 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0	0	0	0	47.882	0	0
	9452 - Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten	--	0	122.562	0	0	--	--
	9453 - Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten	--	0	39.990	11.816	208.211	208.211	208.211
	9454 - Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten	--	--	--	0	25.000	25.000	0
	9500 - Tiefbaumaßnahme	60.000	9.261	0	0	--	--	--

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	100.000	11.546	0	0	58.000	58.000	0
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	52.321	0	0	0	--	--	--
	9600 - Be- triebsanla- gen	--	0	23.000	22.719	0	0	0
	9631 - Be- triebstechni- sche Anla- gen	29.500	29.500	29.500	0	0	--	--
	9820 - In- vestitionszu- weisungen an Gemein- den und Ge- meindever- bände	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
2351	Staatliches Gymnasium -01- Staatl. Arnold-Gym- nasium Neu- stadt bei Coburg	340.710	784.899	316.346	1.059.679	757.650	1.154.568	593.414
	9350 - Er- werb von beweglichen Sachen des Anlagever- mögens	0	0	0	0	22.000	38.000	92.019
	9352 - Ar- beitsgeräte und Maschi- nen	--	0	31.000	31.000	10.842	0	0
	93552 - pä- dagogisches Netz BM di- gitales Klas- senzimmer	--	0	0	5.000	0	0	0
	93553 - pä- dagogisches Netz Digital- Pakt (dBIR)	--	--	0	0	144.793	388.918	298.894
	9356 - Er- werb von beweglichen Sachen des Anlagever- mögens	0	0	0	23.958	45.914	0	12.000
	9357 - Be- schaffung von Fahr- zeugen	70.000	70.000	70.000	120.000	120.000	120.000	0
	9358 - Er- werb von beweglichen Sachen des	--	--	0	0	7.500	0	0

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	Anlagever- mögens							
	9451 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	125.243	124.300	124.300	124.300	98.136	0	0
	9453 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	50.000	399.553	0	663.919	218.806	539.435	190.501
	9454 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	0	100.000	0	76.502	74.658	53.216	0
	9631 - Be- triebstechni- sche Anla- gen	80.467	76.047	76.047	0	0	--	--
	9820 - In- vestitionszu- weisungen an Gemein- den und Ge- meindever- bände	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
2353	Staatliches Gymnasium -01- Ge- meinsame Mensa am Staatl. Arnold-Gym- nasium	41.500	41.500	41.500	0	0	0	0
	9631 - Be- triebstechni- sche Anla- gen	41.500	41.500	41.500	0	0	--	--
2354	Zweifach- sporthalle Staatliches Arnoldgym- nasium	0	0	0	0	0	0	1.000
	9350 - Er- werb von beweglichen Sachen des Anlagever- mögens	0	0	0	0	0	0	1.000
2450	Staatl. Be- rufsfach- schulen Coburg	0	52.000	92.841	124.775	76.975	11.000	15.200
	9350 - Er- werb von beweglichen Sachen des Anlagever- mögens	0	0	2.000	15.241	0	0	14.200
	9352 - Ar- beitsgeräte	--	0	31.000	31.000	0	0	0

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	<i>und Maschinen</i>							
	9355 - Schulnetz	0	0	0	0	0	3.000	0
	93553 - pädagogisches Netz Digital- Pakt (dBIR)	--	--	0	0	37.970	5.000	1.000
	93555 - Di- gitalPakt (dBIR)-Inte- grierte Fach- unterrichts- räume (iFU)	--	--	0	0	16.000	2.000	0
	9356 - Er- werb von beweglichen Sachen des Anlagever- mögens	0	0	0	0	23.005	1.000	0
	9358 - Er- werb von beweglichen Sachen des Anlagever- mögens	--	0	0	22.827	0	0	0
	9451 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	0	52.000	3.841	0	0	--	--
	9600 - Be- triebsanla- gen	--	0	56.000	55.706	0	0	0
2700	Förderschulen	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	220.000
	9881 - In- vestitionszu- schüsse an übrige Be- reiche	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	220.000
2750	Übrige För- derschulen	113.000	113.000	113.000	56.000	56.000	56.000	0
	9870 - In- vestitionszu- schüsse an den übrigen Bereich	113.000	113.000	113.000	0	0	--	--
	9880 - Zu- weisungen und Zu- schüsse für Investitionen an übrige Bereiche	0	0	0	56.000	56.000	56.000	0
2951	Sonst. schu- liche Ein- richtung - Jugendver- kehrsschule	--	--	0	15.965	15.965	13.205	13.205

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	<i>9359 - Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens</i>	--	--	0	15.965	15.965	13.205	13.205
4	<i>Soziale Sicherung</i>	352.000	78.000	104.000	160.000	217.831	159.000	180.000
4004	Koordinierungsstelle Bürger-schaftliches Engagement	--	--	0	0	831	0	0
	<i>9350 - Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens</i>	--	--	0	0	831	0	0
4005	Stabsstelle Soziales, Bildung und Kultur	--	0	25.000	25.000	25.000	25.000	0
	<i>9300 - Erwerb von Beteiligungen, Kapital-einlagen</i>	--	0	25.000	25.000	25.000	25.000	0
4583	Ausgaben für sonstige Maßnahmen	2.000	3.000	4.000	0	0	0	1.000
	<i>9870 - Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich</i>	2.000	3.000	4.000	0	0	0	1.000
4602	Einrichtungen der Jugendarbeit Jugendbildungsst. Neukirchen	--	0	0	135.000	192.000	134.000	179.000
	<i>9880 - Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche</i>	--	0	0	135.000	192.000	134.000	179.000
4710	Förderung der Wohlfahrtspflege Hospizeinrichtungen	350.000	75.000	75.000	0	0	--	--
	<i>9870 - Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich</i>	350.000	75.000	75.000	0	0	--	--

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
5	<i>Gesundheit, Sport, Erho- lung</i>	272.273	422.273	572.273	550.000	777.408	199.724	721.862
5191	Nichteigene Kranken- häuser -1-	0	0	0	0	0	0	405.707
	<i>9830 - In- vestitionszu- schüsse an Zweckver- bände u. dgl.</i>	--	--	--	--	0	0	30.000
	<i>9831 - In- vestitionszu- schüsse an Zweckver- bände u. dgl.</i>	--	--	--	--	--	0	375.707
5491	Sonst. Ein- richtungen und Maß- nahmen d.Gesund- heitspflege - 1-	250.000	400.000	550.000	550.000	550.000	0	175.000
	<i>9830 - In- vestitionszu- schüsse an Zweckver- bände u. dgl.</i>	250.000	400.000	550.000	550.000	550.000	0	175.000
5500	Förderung des Sports	22.273	22.273	22.273	0	0	--	--
	<i>9870 - In- vestitionszu- schüsse an den übrigen Bereich</i>	22.273	22.273	22.273	0	0	--	--
5921	Wanderwe- gemanage- ment	--	--	0	0	227.408	199.724	7.000
	<i>9359 - Er- werb von sonst. be- weglichen Sachen des Anlagever- mögens</i>	--	--	0	0	227.408	199.724	7.000
5922	Radwege	--	--	--	--	0	0	134.155
	<i>9501 - Tief- baumaß- nahme -a-</i>	--	--	--	--	0	0	108.766
	<i>9820 - In- vestitionszu- weisungen an Gemein- den und Ge- meindever- bände</i>	--	--	--	--	--	0	25.389

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
6	<i>Bau- und Wohnungs- wesen, Ver- kehr</i>	2.245.501	3.268.045	3.951.112	4.122.787	3.086.492	2.697.496	7.083.761
6200	Wohnungs- bauförde- rung und Wohnungs- fürsorge	96.000	0	96.000	0	0	200.000	0
	<i>9250 - Ge- währung von Darle- hen an öf- fentliche wirtschaftli- che Unter- nehmen</i>	0	0	96.000	0	0	168.000	0
	<i>9270 - Ge- währung von Darle- hen an den übrigen Be- reich</i>	96.000	0	0	0	0	32.000	0
6500	Kreisstraßen	99.905	165.462	1.022.435	879.905	441.211	342.847	876.916
	<i>9352 - Ar- beitsgeräte und Maschi- nen</i>	0	0	0	5.067	0	0	0
	<i>9357 - Be- schaffung von Fahr- zeugen</i>	0	165.116	571.907	137.586	0	280.000	376.916
	<i>9501 - Tief- baumaß- nahme -a-</i>	99.905	346	450.528	737.252	441.211	62.847	500.000
6501	Kreisstraße -01-	2.262	0	0	0	--	--	--
	<i>9501 - Tief- baumaß- nahme -a-</i>	2.262	0	0	0	--	--	--
6504	Kreisstraße -04-	131.840	629.142	701.348	1.080.874	605.740	511.022	826.485
	<i>9501 - Tief- baumaß- nahme -a-</i>	0	16.881	40.081	120.230	86.015	68.912	10.000
	<i>9502 - Tief- baumaß- nahme -b-</i>	45.518	299.905	287.763	735.308	334.337	250.899	370.899
	<i>9505 - Tief- baumaß- nahme -e-</i>	187	0	0	0	0	0	0
	<i>9506 - Tief- baumaß- nahme -f-</i>	0	34.124	63.187	51.241	50.279	50.229	15.023
	<i>9507 - Tief- baumaßnah- men und ähnliches</i>	50.000	48.200	94.956	94.956	87.839	54.839	74.839

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	9508 - Tief- baumaßnah- men und ähnliches	16.135	208.723	195.361	59.139	27.269	26.143	25.724
	9509 - Tief- baumaß- nahme	0	1.309	0	0	0	40.000	5.000
	9810 - In- vestitionszu- weisungen an das Land	--	--	--	0	0	0	305.000
	9820 - In- vestitionszu- weisungen an Gemein- den und Ge- meindever- bände	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6506	Kreisstraße -06-	33.421	60.118	56.820	200.320	49.697	43.288	38.108
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	33.421	10.421	7.123	150.624	0	0	0
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	0	49.697	49.697	49.697	49.697	43.288	38.108
6509	Kreisstraße -09-	0	18.983	92.850	52.850	77.350	76.519	127.386
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	0	18.983	82.000	42.000	42.000	42.000	42.000
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	0	0	10.850	10.850	35.350	34.519	85.386
6511	Kreisstraße -11-	15.717	0	122.000	127.378	102.047	65.417	504.761
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	--	0	122.000	30.287	0	0	0
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	0	0	0	0	20.000	2.109	151.191
	9504 - Tief- baumaß- nahme -d-	15.717	0	0	47.090	47.047	30.895	222.882
	9505 - Tief- baumaß- nahme -e-	--	0	0	50.000	35.000	32.414	130.688
6512	Kreisstraße -12-	25.000	21.567	44.535	73.535	64.535	64.535	859.308
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	25.000	21.567	44.535	73.535	64.535	64.535	859.308
6513	Kreisstraße -13-	0	106.100	328.984	545.404	360.563	191.971	537.210

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	0	0	298.884	446.304	261.463	92.871	238.110
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	0	106.100	30.100	99.100	99.100	99.100	99.100
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	--	--	0	0	0	0	200.000
6514	Kreisstraße -14-	82.886	187.886	179.688	179.688	177.688	148.977	138.664
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	50.000	75.000	66.802	66.802	64.802	64.802	89.802
	9820 - In- vestitionszu- weisungen an Gemein- den und Ge- meindever- bände	17.573	67.573	67.573	67.573	67.573	38.863	48.863
	9821 - In- vestitionszu- weisungen an Gemein- den und Ge- meindever- bände	15.312	45.312	45.312	45.312	45.312	45.312	--
6516	Kreisstraße -16-	62.987	187.987	125.000	125.000	175.000	134.064	375.382
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	9505 - Tief- baumaß- nahme -e-	--	--	0	0	50.000	30.083	121.400
	9508 - Tief- baumaßnah- men und ähnliches	62.987	62.987	0	0	0	--	--
	9509 - Tief- baumaß- nahme	0	0	--	--	0	3.982	53.982
	9810 - In- vestitionszu- weisungen an das Land	0	100.000	100.000	100.000	100.000	75.000	175.000
6517	Kreisstraße -17-	803.806	392.456	214.739	220.948	264.529	162.071	363.743
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	215.857	170.251	20.545	5.000	3.442	--	--
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	69.181	18.877	50.000	25.000	21.253	--	--
	9504 - Tief- baumaß- nahme -d-	124.755	3.246	3.246	0	0	0	0

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	9505 - Tief- baumaß- nahme -e-	158.268	6.225	0	0	--	--	--
	9507 - Tief- baumaßnah- men und ähnliches	100.000	58.112	5.203	55.203	104.090	26.326	177.998
	9509 - Tief- baumaß- nahme	--	--	--	0	0	0	50.000
	9810 - In- vestitionszu- weisungen an das Land	135.745	135.745	135.745	135.745	135.745	135.745	135.745
6518	Kreisstraße -18-	199.951	0	0	12.927	12.927	12.927	12.927
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	199.951	0	0	0	--	0	0
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	0	0	0	12.927	12.927	12.927	12.927
6519	Kreisstraße -19-	34.801	439.773	35.625	85.625	226.098	222.264	0
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	34.801	439.773	0	0	4.521	982	0
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	0	0	35.625	85.625	221.577	221.282	0
6520	Kreisstraße -20-	92.745	81.178	50.000	50.000	100.000	100.000	89.014
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	92.745	81.178	50.000	50.000	50.000	50.000	39.014
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	--	--	0	0	50.000	50.000	50.000
6525	Kreisstraße -25-	83.000	76.000	87.071	15.493	0	0	1.994.549
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	83.000	76.000	71.578	0	0	0	1.994.549
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	--	0	15.493	15.493	0	0	0
6527	Kreisstraße -27-	156.675	285.293	134.112	0	0	0	0
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	4.254	4.254	4.254	0	0	--	--
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	32.421	32.421	0	0	--	--	--
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	20.000	0	0	0	--	--	--

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	9505 - Tief- baumaß- nahme -e-	100.000	248.618	129.858	0	0	--	--
6528	Kreisstraße -28-	277.207	573.102	616.906	429.840	429.107	421.592	339.307
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	277.207	273.102	167.582	25.628	24.780	--	--
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	0	300.000	399.324	359.324	291.130	291.130	290.980
	9503 - Tief- baumaß- nahme -c-	--	0	50.000	44.888	113.198	130.463	48.327
6529	Kreisstraße -29-	47.298	43.000	43.000	43.000	0	0	0
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	43.000	43.000	43.000	43.000	0	0	0
	9502 - Tief- baumaß- nahme -b-	4.298	0	0	0	--	--	0
7	Öffentliche Einrichtun- gen, Wirt- schaftsför- derung	0	0	342.929	347.929	358.929	631.178	981.036
7200	Abfallbesei- tigung	0	0	277.929	347.929	358.929	631.178	981.036
	9340 - Er- werb von immateriel- len Vermö- gensgegen- ständen des Anlagever- mögens	--	--	0	10.000	21.000	0	0
	9451 - Er- weiterungs- ,Um- u.Aus- bauten	--	0	192.929	192.929	192.929	536.178	886.036
	9501 - Tief- baumaß- nahme -a-	--	0	85.000	95.000	95.000	95.000	95.000
	9820 - In- vestitionszu- weisungen an Gemein- den und Ge- meindever- bände	--	--	0	50.000	50.000	0	0
7912	Sonstige Förderung der Wirt- schaft -02- / Wirtschafts- förderer	0	0	65.000	0	0	--	--

		von 2017 nach 2018	von 2018 nach 2019	von 2019 nach 2020	von 2020 nach 2021	von 2021 nach 2022	von 2022 nach 2023	von 2023 nach 2024
	9850 - Investitionszuschüsse an kommunale Sonderrechnung	--	0	65.000	0	0	--	--
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0	0	87.104	0	0	--	0
8200	Verkehrsunternehmen / ÖPNV	0	0	87.104	0	0	--	0
	9630 - Betriebstechnische Anlagen	0	0	87.104	0	0	--	--

6 Entwicklung der Rücklagen und Schulden

Rücklagen

Die allgemeine Rücklage soll die rechtzeitige Leistung von Ausgaben sichern (Betriebsmittel der Kasse). Zu diesem Zweck muss gem. § 20 Abs. 2 KommHV-K ein Betrag vorhanden sein, der sich in der Regel auf mindestens eins v.H. der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre beläuft.

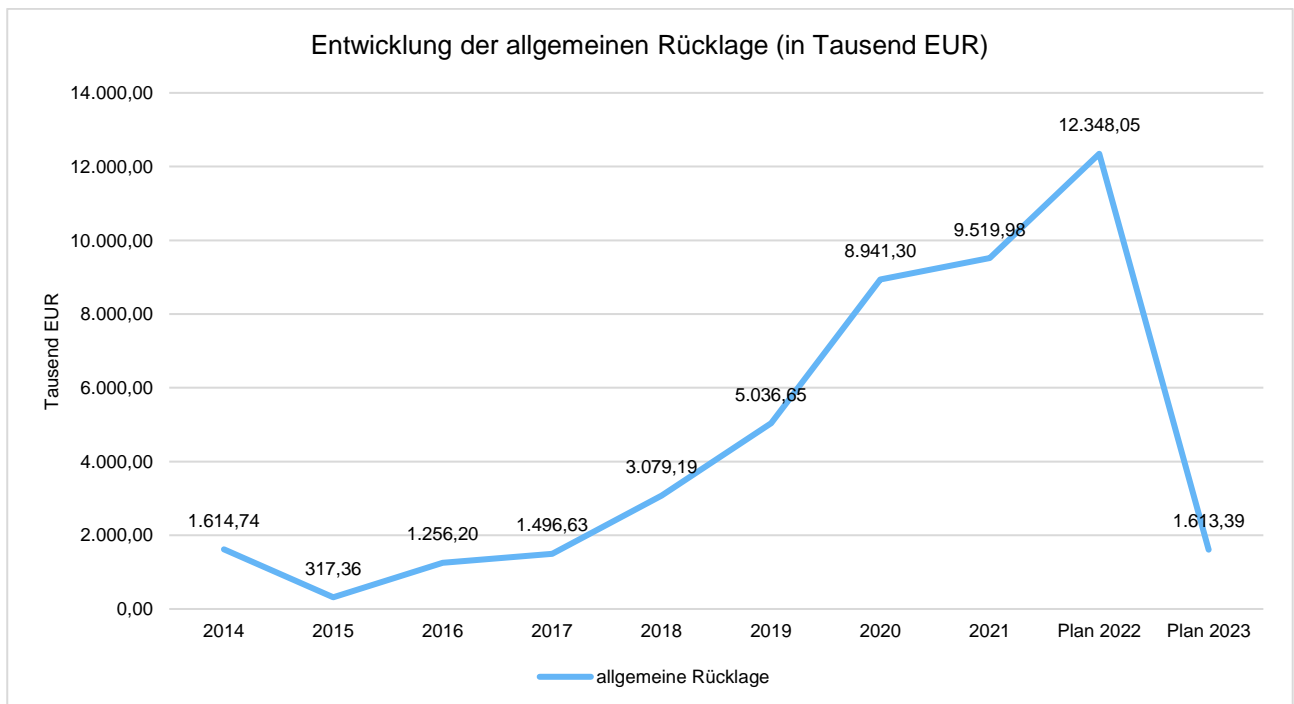
Berechnung Mindestrücklage	
2020	80.857.000
2021	83.264.700
2022	88.714.000
Gesamt	252.835.700
<i>Durchschnitt der letzten drei Jahre</i>	<i>84.278.567</i>
Mindestrücklage	842.786

Rücklagenentwicklung 2023

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Abw. zu 2022
Zuführung an Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	578.681	0	0	0 →
Entnahmen aus Rücklagen (ohne Sonderrücklagen)	0	3.592.300	7.779.900	4.187.600 ↗
Zuführung an Sonderrücklagen	354.000	0	0	0 →
Entnahme aus Sonderrücklagen	0	359.200	594.800	235.600 ↗

Stand der Rücklagen zum 31.12.

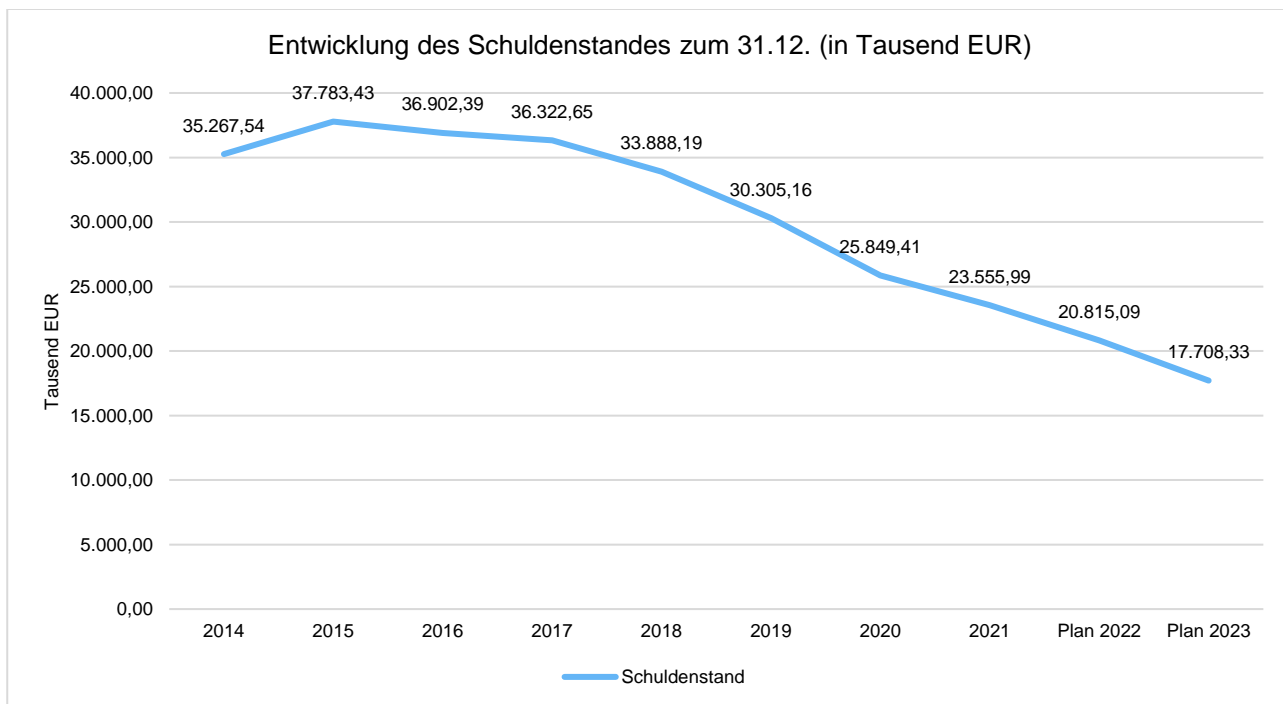
	Allgemeine Rücklage	Sonderrücklage Abfallwirtschaft
2014	1.614.737,75	1.900.000,00
2015	317.363,00	1.500.000,00
2016	1.256.200,00	900.000,00
2017	1.496.633,83	700.000,00
2018	3.079.185,45	380.000,00
2019	5.036.646,64	6.000,00
2020	8.941.296,53	364.000,00
2021	9.519.977,19	718.000,00
2022	12.348.047,66	1.202.300,00
2023	1.613.392,95	1.032.378,16
Plan 2024	623.392,95	977.278,16
Plan 2025	623.392,95	827.278,16
Plan 2026	623.392,95	677.278,16



Schulden

Es wurden keine Kreditaufnahmen im Haushaltsjahr 2023 getätigt (Plan: 1.114.000) €. Der Schuldenstand des Landkreises beträgt zum Jahresende 2023 17.708.328 €. Die ordentliche Tilgung von Krediten beträgt insgesamt 1.867.978 €. Es wurden außerordentliche Tilgungen in Höhe von 1.270.000 € getätigt (Plan: 1.270.000 €).

Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt zum 31.12.2023 bei 202,94 €/Einwohner.

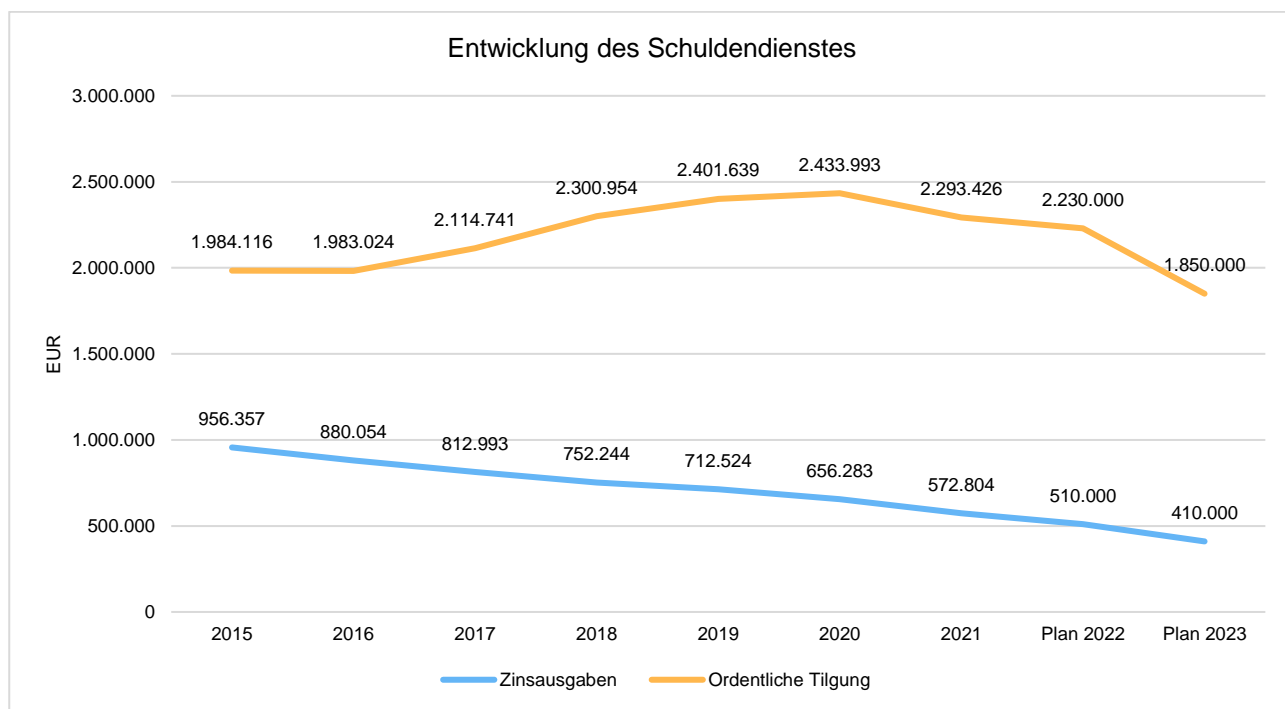


Pro-Kopf-Verschuldung

	Schulden	Einwohner	Schuldenstand je Einwohner
2014	35.267.542,49	86.715	406,71
2015	37.783.427,00	86.599	436,30
2016	36.902.386,00	86.734	425,47
2017	36.322.645,00	86.885	418,05
2018	33.888.191,00	86.906	389,94
2019	30.305.156,00	86.747	349,35
2020	25.849.412,00	86.571	298,59
2021	23.555.985,80	86.544	272,19
Plan 2022	20.815.092,65	87.103	238,97
Plan 2023	17.708.328,45	87.259	202,94

Schuldendienst

	Zinsausgaben	Ordentliche Tilgung von Krediten	Schuldendienst	Schuldendienst je Einwohner
2014	352.485,28	0,00	352.485,28	4,06
2015	297.156,32	1.984.115,87	2.281.272,19	26,34
2016	259.100,17	1.983.023,92	2.242.124,09	25,85
2017	230.561,60	2.114.741,36	2.345.302,96	26,99
2018	750.066,24	2.300.954,03	3.051.020,27	35,11
2019	683.077,28	2.401.639,36	3.084.716,64	35,56
2020	602.228,57	2.433.992,66	3.036.221,23	35,07
2021	500.629,54	2.293.425,53	2.794.055,07	32,28
Plan 2022	455.000,00	2.230.000,00	2.685.000,00	30,83
Plan 2023	410.000,00	1.850.000,00	2.260.000,00	25,90



7 Schlussbetrachtung

Für die im Haushalt 2023 im Rahmen der Haushaltsplanung ausgewiesenen Ansätze wurden die der Verwaltung bekannten Daten und Informationen herangezogen. Die Einzelansätze wurden unter Berücksichtigung dieser Daten und den örtlichen Gegebenheiten und Erfahrungswerten nach bestem Wissen ermittelt. Gleiches gilt für die Fortschreibung der Finanzplanungsjahre.

Coburg, 07.11.2024

Landkreis Coburg

Sebastian Straubel
Landrat

Christian Kern
Kreiskämmerer